

歌尔股份有限公司

2023 年年度报告

Goertek

2024 年 03 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人姜滨、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）李永志声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司存在市场风险、经营风险、管理风险。敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告之“第三节、管理层讨论与分析之十一、公司未来发展的展望”部分。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户中的回购股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	39
第五节 环境和社会责任.....	65
第六节 重要事项.....	68
第七节 股份变动及股东情况.....	78
第八节 优先股相关情况.....	85
第九节 债券相关情况.....	86
第十节 财务报告.....	87

备查文件目录

（一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

（二）载有公司法定代表人签名的 2023 年年度报告及其摘要原件；

（三）载有中喜会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（四）报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、歌尔股份	指	歌尔股份有限公司
歌尔集团	指	歌尔集团有限公司，公司控股股东
歌尔微电子	指	歌尔微电子股份有限公司，公司控股子公司
歌尔光学	指	歌尔光学科技有限公司，公司控股子公司
ODM	指	Original Design and Manufacturing，原始设计制造
JDM	指	Joint Design and Manufacturing，联合设计制造
微型扬声器	指	实现由电信号到声信号转变的微型电声元器件，通过音圈在磁场切割磁力线产生推动力驱动振膜振动，进而由振膜推动空气实现发声，与微型受话器相比功率较大，频响宽，保真度高、一般用于声音的外放
MEMS	指	微电子机械系统（Micro Electro Mechanical Systems），是建立在微米/纳米技术基础上，对微米/纳米材料进行设计、加工、制造、测量和控制的技术。它可将机械构件、光学系统、驱动部件电控系统集成为一个整体单元的微型系统，基本特点为微型化、智能化、多功能、高集成度和适用于大批量生产
扬声器模组	指	由一个或数个微型扬声器和其他电子器件，通过注塑壳体组合在一起而构成的声学组件
智能可穿戴	指	可以直接穿或戴在身上，或是整合到用户的衣服或配件的一种便携式设备
VR 虚拟现实产品、VR	指	一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统，它利用计算机生成一种模拟环境，使用户沉浸到该环境中
MR 混合现实产品、MR	指	一种可以合并现实和虚拟世界而产生的新的可视化环境，在此可视化环境里使用者、真实世界和虚拟数字对象可以共存并实时互动
AR 增强现实产品、AR	指	一种将虚拟信息与真实世界巧妙融合的技术，广泛运用了多媒体、三维建模、实时跟踪及注册、智能交互、传感等多种技术手段，将计算机生成的文字、图像、三维模型、音乐、视频等虚拟信息模拟仿真后，应用到真实世界中，两种信息互为补充，从而实现真实世界的“增强”
智能无线耳机	指	以 TWS（True Wireless Stereo）真无线耳机为代表的新型智能无线耳机产品，将左右两个耳机单元通过蓝牙技术与智能手机等终端设备相连，组成一个独立的立体声系统，通过增加多种传感器实现触控控制、语音控制、身体信息采集等多种功能
微系统模组	指	也称 SiP（System in Package）系统级封装模组，通过 3D 立体封装等先进封装技术，将多个芯片和无源元件集成在同一封装内，形成具有一个电子系统的整体或主要部分功能的模组，从而实现性能、体积和重量等指标的优化组合，是一项综合性的新兴微电子技术
传感器	指	一种检测装置，能感受到被测量的信息，并能将感受到的信息，按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出，以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求
微纳光学器件	指	基于微结构材料的光学器件，较传统光学器件而言，在光学系统的轻薄化、集成化以及智能感知技术的应用方面有明显优势
三维传感	指	依靠光、声、电磁学或其他方式接触物体表面以获取物体三维信息，并将测量到的信息按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出
GPS	指	Goertek Production System 的简称，即歌尔制造体系，是歌尔融合自动化、信息通讯、人工智能、绿色低碳等技术，推动制造转型升级，优化全链条的管理与合作模式，提高公司核心竞争力及员工幸福感的综合经营系统
歌尔微电子控股有限公司	指	Goertek Microelectronics Holdings Co., Limited
香港歌尔微电子有限公司	指	Goertek Microelectronics (Hong Kong) Co., Ltd.
歌尔电子（越南）有限公司	指	Goertek Vina Co., Ltd
歌尔（韩国）株式会社	指	Goertek Technology Korea Co., Ltd.
香港歌尔泰克有限公司	指	Goertek (HongKong) Co., Limited
歌尔科技（越南）有限公司	指	Goertek Technology Vina Company Limited

歌尔精工制造（越南）有限公司	指	Goertek Precision Industry Vietnam Company Limited
歌尔精机科技有限公司	指	Goertek Seiki Technology Co., Ltd.
歌尔电子（美国）有限公司	指	Goertek Electronics, Inc.
台湾歌尔泰克有限公司	指	Goertek Technology Taiwan Co., Ltd.
歌尔科技（日本）有限公司	指	Goertek Technology Japan Co., Ltd.
香港歌尔科技有限公司	指	Goertek Technology (Hong Kong) Co., Limited
歌尔智能科技（越南）有限公司	指	Goertek Smart Technology Vina Company Limited
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《歌尔股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

其他说明：本报告中，部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上若有差异，均为四舍五入所致。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ http://www.szse.cn ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91370700729253432M
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 1101 室
签字会计师姓名	杜业勤、张树丽

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	98,573,902,273.14	104,894,324,162.26	-6.03%	78,221,418,618.02
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,088,076,730.88	1,749,181,131.83	-37.80%	4,274,702,999.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	859,926,918.87	1,627,378,630.73	-47.16%	3,832,421,177.27
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,151,888,243.38	8,317,113,364.68	-1.99%	8,598,475,527.88
基本每股收益（元/股）	0.32	0.52	-38.46%	1.29
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.52	-38.46%	1.28
加权平均净资产收益率	3.59%	6.17%	-2.58%	17.61%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	73,744,409,441.15	77,176,355,467.91	-4.45%	61,079,051,133.27
归属于上市公司股东的净资产（元）	30,810,590,551.00	29,491,882,199.49	4.47%	27,327,747,993.97

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	24,122,252,634.31	21,050,325,234.60	28,775,249,801.07	24,626,074,603.16
归属于上市公司股东的净利润	106,175,127.83	315,621,829.78	470,337,212.13	195,942,561.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,112,875.19	425,863,646.15	345,293,902.06	73,656,495.47
经营活动产生的现金流量净额	134,286,338.03	1,967,742,875.47	1,299,068,883.40	4,750,790,146.48

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-123,882,680.16	122,922,237.61	-122,148,708.58	主要为固定资产报废损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	331,548,590.64	351,383,799.43	464,119,437.91	主要为公司获得企业创新发展专项资金等政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-26,138,756.91	-367,080,970.87	185,179,920.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,631,472.04	15,710,102.76	13,554,671.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	66,527,741.91	42,288,231.23	2,603,363.20	主要为税项优惠及大额存单等产品投资收益
减：所得税影响额	35,531,401.22	26,114,589.64	84,270,186.15	
少数股东权益影响额（税后）	13,005,154.29	17,306,309.42	16,756,676.88	
合计	228,149,812.01	121,802,501.10	442,281,822.11	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

主要为税项优惠及大额存单等产品投资收益。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项

目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

报告期内，公司的主营业务包括精密零组件业务、智能声学整机业务和智能硬件业务，主营业务所属的行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。公司聚焦于消费电子和汽车电子等行业领域，主要产品包括声学、光学、微电子、结构件等精密零组件，以及 VR 虚拟现实、MR 混合现实、AR 增强现实、TWS 智能无线耳机、智能可穿戴、智能家用电子游戏机及配件、智能家居等智能硬件产品。公司主要服务于全球科技和消费电子行业领先客户，为客户提供精密零组件和智能硬件的垂直整合产品解决方案，以及相关设计研发和生产制造服务。

在以智能手机为核心硬件的移动互联网时代中，硬件设备、软件内容和创新型应用场景的结合，推动了在全球范围内涌现出一大批优秀的科技和消费电子行业知名企业，并且带动产业链相关企业在过去较长一段时期内取得了显著的业绩成长和企业发展。但近年来，智能手机产品软硬件创新速度放缓，市场规模增长停滞，消费电子行业逐步从移动互联网时代走入后移动时代，新兴智能硬件产品逐渐成为消费电子行业硬件设备的主要增长点。

同时，AI 人工智能、5G 先进通讯、智能传感与交互、先进软件算法等技术和硬件产品的融合，创造出大量新型应用场景和产品需求，推动了新兴智能硬件产品的发展。特别是 AI 人工智能技术在近年来的发展令人瞩目，大语言模型等技术在 2023 年中取得了非凡的进步，为科技、艺术、教育、娱乐等各个领域带来了前所未有的影响。AI 人工智能技术的发展，有望为新兴智能硬件产品创造更多的软件应用内容和产品使用场景，从而促进其长期健康发展。

2023 年，受到全球经济复苏乏力、地缘政治冲突加剧、终端消费需求不足等多方面不利因素的影响，全球智能手机产品市场规模增长有限。根据知名咨询机构 IDC 的统计数据，2023 年全球智能手机出货量约为 11.7 亿部，同比下滑约 3.2%。智能手机产品的硬件技术创新和软件应用场景创新速度同步放缓，与智能手机相关的精密零组件产品的市场规模也受到一定影响。

2023 年，新兴智能硬件产品的市场规模表现有所分化。根据知名咨询机构 Canalsy 的统计数据，2023 年全球智能可穿戴产品出货量约为 1.86 亿部，同比增长约 2%；2023 年全球 TWS 智能无线耳机出货量约为 2.95 亿部，同比增长约 2.4%。虽然面临终端消费需求不足的情况，智能可穿戴产品和 TWS 智能无线耳机产品的市场规模仍然保持了稳定增长态势，未来伴随着智能交互、健康监测等软硬件技术的成熟和应用场景的发展，上述产品市场规模有望迎来更快的增长。

与元宇宙产业高度相关的 VR 虚拟现实、MR 混合现实和 AR 增强现实产品，依然是 2023 年消费电子行业最受关注的新兴智能硬件产品方向。根据知名咨询机构 IDC 的统计数据，2023 年全球 VR 虚拟现实、MR 混合现实、AR 增强现实设备出货量约为 670 万台，同比下滑约 23.5%。受到终端消费需求不足、内容应用有待丰富等因素的影响，VR 虚拟现实产品和 MR 混合现实产品出货量短期下行，但行业内仍发生了较多值得期待的新变化。一方面，随着图像传感、空间计算等软硬件技术的发展，主流 VR 虚拟现实产品普遍搭配了可支持 MR 混合现实应用的硬件和软件内容，VR 虚拟现实和 MR 混合现实

实的边界进一步模糊，MR 混合现实产品逐渐成为市场主流。另一方面，众多消费电子行业头部厂商在 2023 年发布了新一代 MR 混合现实产品，或披露了与元宇宙相关的发展规划，充分显示了消费电子行业对这一产品方向的重视和推动。与此同时，AR 增强现实产品的市场规模仍在持续成长，相关硬件技术仍在不断成熟，特别是 AR 增强现实与 AI 技术结合的潜力，吸引了众多行业头部企业的持续关注和投入。VR 虚拟现实、MR 混合现实和 AR 增强现实产品的发展，还将进一步推动与之相关的微显示、精密光学、传感器等前沿技术和产品的发展。

国家对元宇宙行业及相关新兴智能硬件产品的发展也保持了高度重视。2023 年 9 月，国家工信部等五部委联合印发了《元宇宙产业创新发展三年行动计划（2023-2025 年）》，进一步明确了我国元宇宙产业发展的指导思想、基本原则、发展目标、重点任务和保障措施，有望持续推动我国元宇宙产业的健康发展。

面对后移动时代中新兴智能硬件产品、AI 人工智能、元宇宙等产业机遇，公司将积极应对，立足已有优势，持续巩固核心竞争力，积极拓展新兴智能硬件及相关精密零组件业务，积极布局新的产品业务方向，实现公司持续健康发展。

从行业竞争格局角度来看，全球科技和消费电子行业仍然呈现集中化态势。行业内具有较强竞争力和代表性的知名企业，掌握大量技术、人才、资金、品牌和行业生态资源，具有明显的竞争优势，持续加强在新兴智能硬件和 AI 人工智能等技术领域内的投入，将继续领导行业技术创新和产品革新。

从行业供应链布局角度来看，一方面，我国在政治经济环境、基础设施建设、产业布局、管理技术人才资源等方面仍然具有显著优势，国内制造业企业整体竞争力仍在不断增强，有效地承接了全球供应链的制造需求。另一方面，在特殊的国际政治、经济背景下，大国间博弈增强，部分企业面临着供应链全球化布局的挑战，需要科学、谨慎地加以应对。

二、报告期内公司从事的主要业务

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

公司主营业务包括精密零组件业务、智能声学整机业务和智能硬件业务。其中，精密零组件业务聚焦于声学、光学、微电子、结构件等产品方向，主要产品包括微型扬声器/受话器、扬声器模组、触觉器件（马达）、无线充电器件、天线、MEMS 声学传感器、其他 MEMS 传感器、微系统模组、VR/MR 光学器件及模组、AR 光学器件、微纳光学器件、3D 结构光模组、AR 光机模组、AR HUD 模组、精密结构件等，上述产品广泛应用于智能手机、平板电脑、智能无线耳机、VR 虚拟现实、MR 混合现实、AR 增强现实、智能可穿戴、智能家居、汽车电子等终端产品中。智能声学整机业务聚焦于与声学、语音交互、人工智能等技术相关的产品方向，主要产品包括 TWS 智能无线耳机、有线/无线耳机、智能音箱等。智能硬件业务聚焦于与娱乐、健康、家居安防等相关的产品方向，主要产品包括 VR 虚拟现实产品、MR 混合现实产品、AR 增强现实产品、智能可穿戴产品、智能家用电子游戏机及配件、智能家居产品等。公司在报告期内继续积极拓展汽车电子相关业务机会，在传感器、AR HUD 模组及光学器件等细分方向上取得了积极的业务进展。

公司在声学、光学、微电子、精密制造等领域内具有创新性竞争优势，在精密零组件领域内拥有丰富的自主知识产权，在智能声学整机和智能硬件领域内，公司主要通过“ODM”、“JDM”等模式同行业领先客户合作，积累了丰富的产品项目经验。报告期内，公司同全球科技和消费电子行业领先客户延续了长期良好的合作关系，产品解决方案和服务能力得到客户认可，在微型扬声器、MEMS 声学传感器、VR 虚拟现实产品（包括 MR 混合现实产品）、TWS 智能无线耳机、智能可穿戴产品、智能家用电子游戏机及配件产品等领域内继续占据领先的市场地位。

2023 年四季度，公司完成了对驭光科技（绍兴）有限公司 100% 股权的收购，进一步加强公司在微纳光学器件、投射/显示模组和三维传感等领域内的布局，有效提升了公司在精密光学领域内的综合竞争力，支持公司光学业务未来长期发展。

报告期内，受全球经济复苏乏力、欧美主要国家加息等因素影响，全球消费电子行业终端需求不足，部分新兴智能硬件产品出货量低于预期，给公司的营业收入和盈利能力带来了不利影响。此外，公司业务结构有所变化，毛利率相对较低的智能硬件项目营收占比短期内有所提升，进而影响了公司的综合毛利率。在上述因素的共同作用下，公司在报告期内的营业收入和净利润出现了一定程度的下降。但公司的核心竞争力和行业地位依然稳固，公司管理层和全体员工将全力以赴，紧抓未来消费电子行业复苏和新兴智能硬件产品发展的契机，力争持续改善经营业绩，实现公司长期健康发展。

报告期内，公司荣获 2023 年度中国电子元器件骨干企业百强榜单第 4 位、2023 年中国电子信息竞争力百强企业第 15 位、2023 年中国制造业民营企业 500 强第 55 位、2023 中国民营企业 500 强第 86 位、中国电子信息行业联合会常务理事单位等多项荣誉。

三、核心竞争力分析

（1）行业领先的精密制造与智能制造能力

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

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

（2）多种技术融合平台和强大的技术人才队伍

公司已建立起将材料、结构、电子电路、软件算法、无线通讯、先进工艺、测试、自动化等多种技术相融合的产品研发和制造平台，通过跨领域技术集成，为客户提供先进的、系统化的精密零组件和智能硬件产品解决方案。公司在全球范

围内整合声学、光学、微电子、无线通讯、精密制造、自动化等多学科领域中的优秀人才并加以培养，已建立起一支具备深厚技术实力和丰富产品项目经验的技术人才队伍，并与清华大学、北京大学、山东大学、东南大学、中国科学技术大学、厦门大学、长春理工大学等知名高校和科研机构开展长期合作，形成开放的综合性技术研发平台，支持技术和产品的持续创新和研发。

报告期内，公司共申请专利 3,003 项，其中发明专利 2,249 项；获得专利授权 2,185 项，其中发明专利授权 1,394 项。截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计申请专利 32,209 项（其中国外专利申请 4,031 项），其中发明专利申请 17,896 项；累计获得专利授权 19,905 项，其中发明专利授权 6,809 项。

（3）持续进行战略创新转型和稳固的优质客户资源

面对复杂的国内外宏观经济形势和行业趋势，公司管理层审时度势，与时俱进，在持续巩固传统业务领域核心竞争优势的同时，积极进行战略创新转型，紧紧把握科技和消费电子行业中新兴智能硬件产品的创新机遇。依托公司的全球优质客户资源以及稳固良好的客户合作关系，以市场和技术为导向，持续拓展消费电子和汽车电子领域内新的业务增长点。在战略路径的选择上，公司紧跟全球一流客户的战略创新步伐，优化公司战略资源配置，支持战略产品开发，继续巩固和深耕公司客户资源优势，将优质客户需求转化为公司持续、快速发展的不竭动力。

（4）优秀的核心管理团队

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

四、主营业务分析

1、概述

2023 年，全球经济复苏乏力，国际环境异常复杂，我国经济也面临着需求不足等多重困难挑战。在严峻复杂的环境下，国家顶住外部压力，克服内部困难，圆满完成了经济社会发展的主要目标任务。

报告期内，面对消费电子行业低迷、终端市场需求下滑、部分新兴智能硬件产品发展速度慢于预期等挑战，公司管理层和全体员工全力以赴、积极应对，完成了业务拓展、项目交付、运营提升等各项重要工作。公司继续秉持“精密零组件+智能硬件整机”的产品战略，聚焦于服务全球科技和消费电子行业领先客户，积极推动声学、光学、微电子、结构件等精密零组件和 VR 虚拟现实、MR 混合现实、AR 增强现实、智能无线耳机、智能可穿戴、智能家居等新兴智能硬件业务的发展，

同时进一步加强在汽车电子领域内的业务拓展并取得一定进展。在智能制造领域内，公司积极打造 GPS 歌尔制造体系，构建具有歌尔特色的面向未来的智能制造模式，进一步夯实公司作为制造企业的核心竞争力。

报告期内，公司管理团队强化危机管理意识，积极开展工作，推动公司逐步走出前期个别项目波动所带来的不利影响，同时充分反思吸取经验教训，以此为契机推动公司客户导向意识和客户服务能力的持续提升，并取得了积极的成果。在内部运营管理方面，公司继续推动组织变革和运营管理改善工作，内部决策运转保持高效，同时积极探索大数据和 AI 技术在内部运营管理中的应用，持续提升公司运营的数字化和信息化水平，为公司未来长期发展打下坚实的管理运营基础。

报告期内，消费电子行业终端需求整体不足，VR 虚拟现实等智能硬件产品出货量下降，公司的整体营业收入同比略有下降，相关业务的盈利水平也受到一定影响。此外，报告期内公司业务结构有所变化，毛利率相对较低的智能硬件项目的营业收入占比在短期内有所提升，进一步影响了公司短期内的综合毛利率和盈利能力。虽然面临短期内的业绩挑战，但公司的核心竞争力和行业地位依然稳固，公司管理层和全体员工依然充满信心，并将全力以赴，紧抓未来消费电子行业复苏和新兴智能硬件产品发展的契机，力争持续改善经营业绩，实现公司长期健康发展。

报告期内，公司实现营业收入 9,857,390.23 万元，同比减少 6.03%；公司实现归属于上市公司股东的净利润 108,807.67 万元，同比减少 37.80%；公司营业成本 8,975,306.42 万元，同比减少 3.73%。

报告期内，公司销售费用、管理费用、研发费用和财务费用合计 779,870.93 万元，同比减少 5.11%。

报告期内，公司研发投入 457,285.54 万元，占营业收入的比重为 4.64%，占最近一期经审计净资产的 14.50%。

报告期内，公司经营活动现金流量净额为净流入 815,188.82 万元，同比减少 1.99%。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增 减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	98,573,902,273.14	100%	104,894,324,162.26	100%	-6.03%
分行业					
电子元器件	95,885,691,189.51	97.27%	102,966,939,788.80	98.16%	-6.88%
其他业务收入	2,688,211,083.63	2.73%	1,927,384,373.46	1.84%	39.47%
分产品					
精密零组件	12,991,833,787.27	13.18%	14,003,616,502.68	13.35%	-7.23%
智能声学整机	24,185,269,052.84	24.54%	25,880,868,282.31	24.67%	-6.55%
智能硬件	58,708,588,349.40	59.56%	63,082,455,003.81	60.14%	-6.93%
其他业务收入	2,688,211,083.63	2.73%	1,927,384,373.46	1.84%	39.47%
分地区					
境内	7,180,017,243.40	7.28%	9,182,257,334.82	8.75%	-21.81%
境外	91,393,885,029.74	92.72%	95,712,066,827.44	91.25%	-4.51%
分销售模式					
直销	98,164,328,961.68	99.58%	104,414,898,362.49	99.54%	-5.99%
经销	409,573,311.46	0.42%	479,425,799.77	0.46%	-14.57%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子元器件	95,885,691,189.51	87,326,051,000.75	8.93%	-6.88%	-4.57%	-2.20%
分产品						
精密零组件	12,991,833,787.27	10,329,768,695.82	20.49%	-7.23%	-6.39%	-0.71%
智能声学整机	24,185,269,052.84	22,555,549,272.05	6.74%	-6.55%	-7.63%	1.09%
智能硬件	58,708,588,349.40	54,440,733,032.88	7.27%	-6.93%	-2.88%	-3.87%
分地区						
境内	5,837,928,345.91	5,379,650,970.76	7.85%	-23.88%	-19.86%	-4.62%
境外	90,047,762,843.60	81,946,400,029.99	9.00%	-5.51%	-3.36%	-2.02%
分销售模式						
直销	95,480,495,737.95	86,972,923,164.72	8.91%	-6.84%	-4.53%	-2.20%
经销	405,195,451.56	353,127,836.03	12.85%	-15.06%	-13.56%	-1.51%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
电子元器件行业	销售量	万只	428,520.45	453,825.95	-5.58%
	生产量	万只	425,166.92	461,666.20	-7.91%
	库存量	万只	38,522.81	41,876.34	-8.01%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子元器件	直接材料	76,130,381,986.14	87.18%	80,345,630,863.86	87.80%	-5.25%
	直接人工	4,052,203,462.29	4.64%	4,168,178,564.20	4.56%	-2.78%
	制造费用	7,143,465,552.32	8.18%	6,995,389,252.63	7.64%	2.12%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☑是 ☐否

公司本期通过设立方式取得 3 家子公司，分别为重庆歌尔智行科技有限责任公司、歌尔智能科技（越南）有限公司、GMI Technology GmbH。公司控股子公司歌尔光学科技有限公司收购驭光科技（绍兴）有限公司 100% 股权，驭光科技（绍兴）有限公司及其子公司纳入合并报表范围。

公司本期注销 1 家子公司，为昆山歌尔电子有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☑不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	87,481,440,616.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	88.75%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	42,761,773,279.56	43.38%
2	客户二	26,633,971,746.92	27.02%
3	客户三	8,586,104,544.28	8.71%
4	客户四	6,106,476,920.65	6.20%
5	客户五	3,393,114,124.59	3.44%
合计	-	87,481,440,616.00	88.75%

主要客户其他情况说明

☑适用 ☐不适用

前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中不存在直接或者间接拥有权益等情况。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	35,197,986,931.06
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	46.16%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	24,067,772,914.22	31.56%
2	供应商二	4,930,897,186.89	6.47%
3	供应商三	2,784,472,064.44	3.65%
4	供应商四	1,912,643,290.61	2.51%

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
5	供应商五	1,502,201,474.90	1.97%
合计	-	35,197,986,931.06	46.16%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中不存在直接或者间接拥有权益等情况。

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	528,150,303.42	548,298,842.05	-3.67%	无重大变化
管理费用	2,202,814,353.55	2,294,505,645.46	-4.00%	无重大变化
财务费用	351,775,148.64	149,123,081.74	135.90%	主要原因是：公司为优化贷款结构，取得的长期借款增加，导致利息费用增加
研发费用	4,715,969,451.42	5,226,525,154.99	-9.77%	无重大变化

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
微型扬声器模组研发项目	研制具有高灵敏度、低失真、大振幅、防水防尘等功能的新一代微型扬声器模组产品	进行中	配合主要客户智能硬件产品迭代，完成多款微型扬声器模组产品的研发工作，并实现在客户产品上的量产应用	有助于持续巩固公司在声学精密零组件领域内的竞争优势和市场份额
MEMS 传感器及微系统模组研发项目	研制应用于智能硬件产品以及汽车电子领域的 MEMS 传感器及微系统模组产品	进行中	完成针对智能硬件产品及汽车电子领域内可实现语音交互、拾音降噪、信号传输、状态监测等功能的 MEMS 传感器和微系统模组产品的研发、验证和量产应用	有助于支持公司在 MEMS 传感器和微系统模组领域内的业务拓展，进一步增强公司在 MEMS 领域内的综合实力
VR/MR/AR 精密光学器件及模组研发项目	研制应用折叠光路、光波导等新兴光学技术的精密光学器件及模组产品，并推动其在 VR/MR/AR 头戴产品中的应用	进行中	完成针对新一代 VR 虚拟现实/MR 混合现实一体机产品的光学透镜及模组产品的研发和量产应用，提升针对 AR 增强现实产品的光学器件以及光机模组的综合解决方案能力	有助于提升公司在 VR/MR/AR 精密光学器件及模组领域内的竞争力和市场份额，提升公司为客户提供 VR/MR/AR 定制化光学解决方案的能力，提高公司在 VR/MR/AR 领域内的垂直整合能力和盈利水平
AR 投影光学模组研发项目	研制针对 AR 增强现实、AR-HUD 等领域的微投影模组类产品，并推动其在消费电子、汽车电子等领域	进行中	完成相关微投影模组产品的设计、技术验证和产品化，并形成可用于消费电子和汽	有助于增强公司在 AR 光学模组领域内的竞争力，并将公司光学模组相关能力向汽车电子领域内延展

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
	域内的应用		车电子领域内的微投影模组产品解决方案	
VR 虚拟现实/MR 混合现实头戴一体机研发项目	研制具备高清显示、精确追踪交互、轻量化等特点的 VR 虚拟现实/MR 混合现实头戴一体机产品	进行中	基于最新的芯片平台，配合客户完成多款新一代 VR 虚拟现实/MR 混合现实头戴一体机产品的研发、验证和量产应用	有助于巩固公司在 VR 虚拟现实/MR 混合现实领域内的竞争优势和市场份额
TWS 智能无线耳机研发项目	研制新一代 TWS 智能无线耳机产品	进行中	配合客户完成多款新一代 TWS 智能无线耳机产品的研发、验证和量产应用	有助于巩固公司在 TWS 智能无线耳机领域内的竞争优势和市场份额
运动健康智能可穿戴产品研发项目	研制新一代具备独立通讯、健康智能等功能的智能可穿戴产品	进行中	配合客户完成多款新一代智能手表和智能手环产品的研发、验证和量产应用	有助于巩固公司在智能手表、智能手环等智能可穿戴领域内的竞争优势和市场份额
智能无线轻量化 AR 眼镜研发项目	研制面向未来 AR 增强现实使用场景的无线轻量化 AR 眼镜及其主要功能性模组等产品	进行中	基于最新的芯片平台，完成多款应用光波导、硅基 LED 等先进精密光学和微显示技术，具备数据处理、无线通信等功能的 AR 增强现实眼镜类产品的研发试制工作，形成针对 AR 增强现实眼镜类产品及其主要功能性模组的解决方案能力	有助于增强公司在 AR 增强现实领域内的研发经验和技術积累，支持公司在 AR 增强现实领域内的业务拓展

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	12,377	12,305	0.59%
研发人员数量占比	15.21%	14.42%	0.79%
研发人员学历结构			
本科	8,078	8,099	-0.26%
硕士	2,417	2,550	-5.22%
博士	63	54	16.67%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	5,059	5,346	-5.37%
30~40 岁	6,329	6,172	2.54%
40 岁以上	989	787	25.67%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	4,572,855,380.03	5,198,312,190.48	-12.03%
研发投入占营业收入比例	4.64%	4.96%	-0.32%
研发投入资本化的金额（元）	542,789,272.24	597,278,121.61	-9.12%
资本化研发投入占研发投入的比例	11.87%	11.49%	0.38%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	80,166,508,468.96	92,960,786,011.89	-13.76%
经营活动现金流出小计	72,014,620,225.58	84,643,672,647.21	-14.92%
经营活动产生的现金流量净额	8,151,888,243.38	8,317,113,364.68	-1.99%
投资活动现金流入小计	5,194,943,904.22	1,141,805,421.45	354.98%
投资活动现金流出小计	12,778,336,083.57	10,218,818,104.61	25.05%
投资活动产生的现金流量净额	-7,583,392,179.35	-9,077,012,683.16	-16.45%
筹资活动现金流入小计	29,078,690,255.10	31,722,066,906.40	-8.33%
筹资活动现金流出小计	27,304,205,611.87	29,714,438,433.99	-8.11%
筹资活动产生的现金流量净额	1,774,484,643.23	2,007,628,472.41	-11.61%
现金及现金等价物净增加额	2,352,733,172.97	1,662,092,566.77	41.55%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

投资活动现金流入小计为 519,494.39 万元，同比增长 354.98%，主要原因是：定期存款到期收回本金及外汇衍生品投资收到的现金增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

经营活动产生的现金净流量超本年度净利润 699.67%，主要受公司固定资产折旧、无形资产摊销等非付现项目的影响，同时公司应收账款本期收回金额增加。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-73,393,865.89	-9.28%	主要是报告期内，公司外汇衍生品投资损失	否
公允价值变动损益	115,909,152.44	14.65%	主要是报告期内，公司权益性投资公允价值变动	否
资产减值	-299,625,741.31	-37.87%	主要是报告期内，公司对部分存货计提存货跌价准备	否
营业外收入	34,817,135.08	4.40%	主要是报告期内，公司无法支付的款项及收取的违约金	否
营业外支出	152,852,797.95	19.32%	主要是报告期内，公司非流动资产毁损报废损失	否

其他收益	372,861,056.96	47.13%	主要是报告期内，公司计入当期损益的政府补助	否
------	----------------	--------	-----------------------	---

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	14,737,312,329.71	19.98%	12,682,871,091.80	16.41%	3.57%	公司经营活动净现金流保持稳定，同时投资活动现金流出减少，导致自由现金流增加
应收账款	12,424,618,676.81	16.85%	14,396,180,782.93	18.63%	-1.78%	公司四季度营收规模同比下降导致应收账款期末余额减少
合同资产						
存货	10,794,894,394.42	14.64%	17,348,670,744.58	22.45%	-7.81%	公司报告期内加强库存管理，期末库存商品减少
投资性房地产						
长期股权投资	760,220,882.07	1.03%	361,008,671.83	0.47%	0.56%	公司报告期内增加了产业链内的长期股权投资
固定资产	22,305,456,354.63	30.25%	21,459,756,268.25	27.77%	2.48%	公司报告期内部分在建工程达到预定可使用状态，转入固定资产
在建工程	2,071,280,343.55	2.81%	2,424,443,775.33	3.14%	-0.33%	
使用权资产	615,431,849.91	0.83%	580,175,922.73	0.75%	0.08%	
短期借款	5,214,491,316.62	7.07%	7,120,846,026.67	9.22%	-2.15%	公司报告期内优化贷款结构，偿还部分短期借款
合同负债	3,472,638,215.20	4.71%	2,295,347,547.31	2.97%	1.74%	
长期借款	6,631,470,751.86	8.99%	2,206,000,000.00	2.85%	6.14%	公司报告期内优化贷款结构，取得的长期借款增加
租赁负债	518,159,559.63	0.70%	470,704,507.75	0.61%	0.09%	
应付账款	17,582,263,359.17	23.84%	25,748,758,270.19	33.32%	-9.48%	公司应付未到期材料款减少

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模（元）	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
歌尔科技（越南）有限公司	设立	4,739,848,864.35	越南	生产、销售	有效的内控机制	正常	15.38%	否

其他情况说明	资产规模取自境外子公司净资产数据，境外资产占公司净资产的比重取自境外子公司净资产占报告期末上市公司净资产的比例
--------	---

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	152,722,198.06	90,315,106.30			254,500,000.00	17,322,107.10	3,000,000.00	483,215,197.26
2.衍生金融资产	185,939,899.60	82,278,125.54					568,120.37	104,229,894.43
3.其他债权投资								
4.其他权益工具投资	699,249,262.24		-55,947,128.51				11,835,470.16	591,269,883.71
5.其他非流动金融资产	318,661,575.31	30,388,698.95			109,223,851.41	137,739,380.06	2,105,498.79	322,640,244.40
6.应收款项融资	22,375,874.12				21,722,444.40	35,039,088.41		9,059,230.11
金融资产小计	1,378,948,809.33	38,425,679.71	-55,947,128.51		385,446,295.81	190,100,575.57	17,509,089.32	1,510,414,449.91
上述合计	1,378,948,809.33	38,425,679.71	-55,947,128.51		385,446,295.81	190,100,575.57	17,509,089.32	1,510,414,449.91
金融负债	202,293,742.46	77,483,472.73			201,994,258.68	197,224,742.46		129,579,785.95

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	1,456,289,098.94	存入保证金办理票据、借款等
应收票据	100,866,907.03	票据质押、贴现等
无形资产	61,897,657.63	用于抵押借款

项目	期末账面价值（元）	受限原因
一年内到期的非流动资产	453,106,027.78	银行出具融资保函、票据等
其他非流动资产	533,377,444.44	银行出具融资保函、票据等
合计	2,605,537,135.82	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
8,889,964,898.25	9,210,478,674.05	-3.48%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	KOPN	高平电子	84,852,571.05	公允价值计量	32,722,198.06	27,956,409.20			17,322,107.10	- 7,707,816.68	43,356,500.16	交易性金融资产	自有资金
合计			84,852,571.05	-	32,722,198.06	27,956,409.20			17,322,107.10	- 7,707,816.68	43,356,500.16	-	-
证券投资审批董事会公告披露日期	2017年02月11日												
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）	2017年03月02日												

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期权	-	292,513.2	1,997.66		817,276.27	912,182.14	197,607.33	6.41%

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期	-	616,367.1	5,937.6		2,856,619.43	2,512,572.41	960,414.12	31.17%
掉期	-	317,806.82	-8,414.73		1,276,382.86	949,663.98	644,525.7	20.92%
合计	-	1,226,687.12	-479.47		4,950,278.56	4,374,418.53	1,802,547.15	58.50%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司衍生品交易采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，初始以衍生品交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债，公允价值变动产生的利得和损失直接计入当期损益。本报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比未发生重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	本集团对 2023 年衍生品交易损益情况进行了确认，确认公允价值变动损失 479.47 万元，确认投资损失 13,477.84 万元，合计损失 13,957.31 万元；被套期项目 2023 年因汇率波动产生收益 11,320.53 万元。综上，本集团 2023 年衍生品交易套期工具与被套期项目价值变动加总后净损失 2,636.78 万元。							
套期保值效果的说明	公司为规避日常经营中所面临的汇率风险，通过操作金融衍生品对实际持有的风险敞口进行套期保值，金融衍生品的价值变动有效对冲风险敞口价值变动风险，整体套期保值效果符合预期。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	1、公司开展的金融衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为；公司金融衍生品交易额度不得超过经董事会或股东大会审议批准的授权额度。2、公司已制定严格的金融衍生品交易业务管理制度，对金融衍生品交易的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。3、公司将审慎审查与符合资格银行及其他金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。4、公司业务相关人员将持续跟踪金融衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估金融衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，如发现异常情况及时上报董事会，提示风险并执行应急措施。5、公司审计部门定期对金融衍生品交易进行合规性内部审计。							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	外汇衍生品的公允价值变动以公司确定的交割日所在月份的公平市价与合约价格之差额计算。							

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
涉诉情况（如适用）	无							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 04 月 18 日							
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 05 月 11 日							
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司开展金融衍生品交易业务主要是为规避汇率、利率波动带来的风险，能有效控制因汇率、利率风险带来的成本不确定性。公司已制定《歌尔股份有限公司证券投资与衍生品交易管理制度》，有利于加强金融衍生品交易风险管理和控制，符合公司整体利益、没有损害中小股东的合法权益，同意公司开展上述业务。							

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	公开发行可转换公司债券	400,000	398,903	64,993.75	402,197.33	53,703.18	53,703.18	13.43%	37.05	截至本报告期末，尚未使用的募集资金在募集资金专用账户中存储	0.00
合计	-	400,000	398,903	64,993.75	402,197.33	53,703.18	53,703.18	13.43%	37.05	-	0.00
募集资金总体使用情况说明											
公司本期实际投入募集资金 64,993.75 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 402,197.33 万元，募集资金已投入完毕。尚未使用募集资金总额为 37.05 万元（含利息收入），存放于公司募集资金专项账户。											

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
双耳真无线智能耳机项目	否	218,903	218,903	0.06	220,141.98	100.57%	2022年08月31日	3,292.91	否	否
AR/VR及相关光学模组项目-AR/VR项目	否	60,000	60,000	2.47	60,583.85	100.97%	2022年08月31日	15,507.79	否	否
AR/VR及相关光学	否	40,000	40,000	6,739.3	40,497.33	101.24%	2023年06月30	995.36	否	否

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
模组项目-光学模组项目							日			
青岛研发中心项目	是	80,000	27,270.99	4,548.74	27,270.99	100.00%	不适用	不适用	不适用	是
永久补充流动资金	不适用	0.00	52,729.01	53,703.18	53,703.18	-	不适用	不适用	不适用	不适用
承诺投资项目小计	-	398,903	398,903	64,993.75	402,197.33	-	-	19,796.06	-	-
超募资金投向										
不适用										
合计	-	398,903	398,903	64,993.75	402,197.33	-	-	19,796.06	-	-
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>①2023 年度,受市场变化及客户项目波动等原因的影响,双耳真无线智能耳机项目、AR/VR 及相关光学模组项目-AR/VR 项目及 AR/VR 及相关光学模组项目-光学模组项目在本年度未达到预计效益。</p> <p>②2022 年下半年至今,宏观经济、消费电子行业和公司业务经营等方面出现了一些新的挑战,青岛研发中心项目的实施背景也出现了一些显著变化。经 2023 年 12 月 5 日召开的第六届董事会第十一次会议、第六届监事会第十次会议及 2023 年 12 月 21 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过,将原计划用于“青岛研发中心项目”的剩余募集资金永久补充流动资金,用于公司日常生产经营及业务发展。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	详见本节七、投资状况分析 5、募集资金使用情况(3)募集资金变更项目情况									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2020 年 8 月 20 日,公司召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第六次会议,审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体及实施地点暨对全资子公司增资的议案》,同意公司 AR/VR 及相关光学模组项目实施主体由歌尔股份变更为公司子公司潍坊歌尔电子有限公司及歌尔光学,实施地点相应由潍坊高新区歌尔光电园内变更为潍坊市综合保税区玉清东街以南高新二路以东潍坊歌尔电子有限公司厂区及潍坊高新区歌尔光电园三期歌尔光学厂区,并使用募集资金 60,000 万元对潍坊歌尔电子有限公司进行增资,使用募集资金 40,000 万元对歌尔光学进行增资,用于上述募集资金投资项目的具体实施。</p>									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目	<p>适用</p> <p>2020 年 7 月 9 日,公司召开了第五届董事会第七次会议及第五届监事会第五次会议,审议通过了《关于使用</p>									

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
先期投入及置换情况		募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 31,572.38 万元。上述资金置换情况业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）进行了专项鉴证，并出具了鉴证报告。								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		适用 ①2020年7月9日，公司召开第五届董事会第七次会议及第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司使用不超过25亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期后将及时归还到公司募集资金专用存储账户。公司分别于2020年9月17日和2020年11月4日提前归还上述募集资金中的8亿元和17亿元至募集资金专项账户。 ②2020年11月5日，公司召开第五届董事会第十一次会议及第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司使用25亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期后将及时归还到公司募集资金专项存储账户。公司于2021年10月29日和2021年11月3日分别归还上述募集资金中的5亿元和20亿元至募集资金专项账户。 ③2021年11月8日，公司召开第五届董事会第二十四次会议及第五届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司使用12亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期后将及时归还到公司募集资金专项存储账户。公司分别于2022年2月24日、2022年5月16日及2022年8月29日将上述用于暂时补充流动资金中的30,000万元、10,000万元和10,000万元提前归还至募集资金专户。2022年11月4日，公司将剩余的70,000万元暂时补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专项账户。 ④2022年11月21日，公司召开第六届董事会第一次会议及第六届监事会第一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司使用45,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期后将及时归还到公司募集资金专项存储账户。公司于2023年11月16日将上述用于暂时补充流动资金的45,000万元归还至募集资金专项账户。								
永久补充流动资金情况		2023年12月5日，公司召开第六届董事会第十一次会议、第六届监事会第十次会议及2023年12月21日召开的2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途并永久补充流动资金的议案》。同意公司将原计划用于“青岛研发中心项目”的剩余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常生产经营及业务发展。公司于2023年12月22日将上述用于永久补充流动资金的53,703.18万元转至歌尔科技有限公司一般账户。								
项目实施出现募集资金结余的金额及原因		不适用								
尚未使用的募集资金用途及去向		截至本报告期末，尚未使用的募集资金在募集资金专用账户中存储。								
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况		无								

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补充流动资金	青岛研发中心项目	52,729.01	53,703.18	53,703.18	-	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	-	52,729.01	53,703.18	53,703.18	-	-	-	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>自 2022 年下半年至今，宏观经济、消费电子行业和公司业务经营等方面出现了一些新的挑战，青岛研发中心项目的实施背景也出现了一些显著变化，主要体现在以下几个方面：</p> <p>①宏观经济和消费电子行业的显著变化 2022 年下半年以来，受全球宏观经济疲软、欧美主要国家通胀高企、美联储等央行持续加息等多方面不利因素的影响，消费电子行业终端需求下滑。根据知名咨询机构 IDC、Canalys 和 Counterpoint 的统计数据，全球 VR/AR 产品在 2023 年出货量出现了较为明显的下降，智能可穿戴产品（智能手表和智能手环）和 TWS 智能无线耳机产品的同期出货量也均不同程度地低于预期，消费电子行业各主要智能硬件产品的发展情况均与青岛研发中心项目实施初期发生了较大的变化。公司有必要根据外部环境的变化，审慎地评估和调整公司的资源投入规模和投入节奏，对公司相关募投项目做出相应的调整。</p> <p>②公司业务经营情况的变化 自 2022 年下半年至今，受到传统和新兴智能硬件产品的整体市场需求不足、客户终端销售情况低于预期以及个别产品项目变动的影响，公司经营业绩出现了一定的波动。公司目前的业务经营情况和营收规模增长速度，较青岛研发中心项目实施初期发生了较大的变化，进而要求公司对包括募投项目在内的整体资源投入规模和投入节奏进行相应的调整，确保公司资源投入与公司业务发展相适应。此外，公司近年来在潍坊、上海等地围绕 VR/AR 产品所需的精密光学器件设计、研发、实验能力和纳米压印等先进工艺技术能力，已经进行了相关的投资布局，可以在一定程度上分担青岛研发中心项目原定投资规划中的部分职能。同时，公司与国家虚拟现实创新中心（青岛）紧密合作，持续提升青岛研发中心项目现有资源的利用效率。</p> <p>决策程序及信息披露：2023 年 12 月 5 日召开的第六届董事会第十一次会议、第六届监事会第十次会议及 2023 年 12 月 21 日召开的 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途并永久补充流动资金的议案》，具体详见公司于 2023 年 12 月 6 日在公司指定信息披露媒体披露的《歌尔股份有限公司关于变更部分募集资金用途并永久补充流动资金的公告》。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
歌尔科技（越南）有限公司	子公司	电子元器件制造	120,000,000 美元	11,839,433,292.53	4,739,848,864.35	19,494,416,161.59	703,073,226.87	681,158,372.06
香港歌尔泰克有限公司	子公司	贸易投资	1,000,000 美元	15,022,058,814.99	1,899,140,181.16	83,041,950,587.21	417,978,150.29	352,370,90.30
歌尔智能科技有限公司	子公司	电子元器件制造	350,000,000.00	2,855,524,321.73	282,856,592.01	6,368,986,368.88	305,414,592.13	307,408,139.93
怡力精密制造有限公司	子公司	电子元器件制造	330,000,000.00	2,699,530,121.75	1,117,680,164.40	2,587,950,145.32	285,114,297.70	255,938,632.59
荣成歌尔科技有限公司	子公司	电子元器件制造	2,100,000,000.00	7,276,682,209.51	2,352,497,685.46	42,072,590,896.18	226,437,113.34	183,074,829.58
潍坊歌尔微电子有限公司	子公司	电子元器件制造	500,000,000.00	2,659,366,300.21	1,870,818,274.25	2,058,212,163.52	126,783,965.01	121,935,895.54
潍坊歌尔电子有限公司	子公司	电子元器件制造	1,636,601,925.00	9,391,149,470.21	2,117,620,316.01	25,918,055,522.17	308,913,686.53	221,382,708.53

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
重庆歌尔智行科技有限责任公司	设立取得	无重大影响
歌尔智能科技（越南）有限公司	设立取得	无重大影响
GMI Technology GmbH	设立取得	无重大影响
驭光科技（绍兴）有限公司	股权收购	加强公司在光学领域内的布局，支持公司光学业务未来长期发展
昆山歌尔电子有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、行业发展趋势和竞争格局

全球科技和消费电子行业继续呈现从移动互联网时代向后移动时代转变的趋势，而 AI 人工智能技术在近年来的长足发展，又为这一行业发展进程带来了新的影响和契机。

移动互联网时代中，智能手机及其周边产品是科技和消费电子行业的主要发展驱动力。但近年来，智能手机产品软硬件创新速度放缓，市场规模增长停滞。根据知名咨询机构 IDC 的预测数据，2024 年全球智能手机出货量有望达到 12 亿部，

同比增长约 2.8%。在智能手机市场规模增长缓慢的背景下，行业普遍期待以 VR 虚拟现实、MR 混合现实、AR 增强现实产品、智能可穿戴产品等为代表的新兴智能硬件产品能够成为后移动时代中行业发展的主要驱动力。

2023 年，受全球经济复苏乏力、欧美主要国家加息、终端需求不足等外部客观因素，以及部分产品关键技术仍有待突破、产品使用场景仍有待开发、软件应用和内容仍有待丰富等行业内部因素的影响，部分新兴智能硬件产品的发展速度和市场规模增长慢于预期。但新兴智能硬件产品的发展依然受到积极推动，科技和消费电子行业知名厂商继续在这一领域内投入大量资源，并且持续推出新的代表性产品。在全行业推动下，伴随宏观经济和消费电子行业的复苏，新兴智能硬件产品有望在未来几年中继续健康发展。

根据知名咨询机构 IDC 的预测数据，至 2028 年，全球 VR 虚拟现实、MR 混合现实设备出货量有望达到 2,470 万部，自 2023 年至 2028 年的市场规模年平均复合增长率有望达到约 29.2%。随着图像传感和空间计算等硬件技术的发展，VR 虚拟现实和 MR 混合现实的边界进一步模糊，MR 混合现实产品逐渐成为市场主流。未来几年中，更多的行业知名厂商有望跟进这一产品技术趋势，针对 MR 混合现实产品应用场景和软件内容的探索有望加速，并迎来爆发性的增长。

根据知名咨询机构 IDC 的预测数据，至 2028 年，全球 AR 增强现实设备出货量有望达到 1,090 万部，自 2024 年至 2028 年的市场规模年平均复合增长率有望达到约 87.1%。AR 增强现实产品具备“虚实结合”的产品特性、与移动互联网内容生态无缝链接的能力和与 AI 人工智能技术结合的潜力，显现出巨大的未来应用空间和市场潜力。行业知名厂商持续推动相关的半导体芯片、微显示、光波导等新技术的发展，伴随着相关技术瓶颈被攻克，成熟的 AR 增强现实产品有望在未来几年内逐步推向市场，并迎来快速发展。

根据知名咨询机构 Canalys 的预测数据，2024 年全球智能可穿戴设备出货量有望达到 2.04 亿部，同比增长约 10%。随着后移动时代中消费者对于运动和健康的关注大大增强，面向全球数以亿计的高血压、糖尿病患者及亚健康人群的高精度、高可靠性的生命体征监测技术，特别是心电、血压监测和无创血糖监测技术，是目前备受关注的创新焦点。在上述领域内的相关技术突破，有望为智能可穿戴产品带来新的爆发性成长。

近年来，以大语言模型等为代表的 AI 人工智能技术的发展速度令人瞩目，也将有望为消费电子行业 and 新兴智能硬件产品带来新的发展契机。一方面，AI 人工智能技术与新兴智能硬件产品的结合，将创造出众多新的产品应用场景，使智能硬件产品更加智能化、人性化，提升智能硬件产品的消费者使用体验，进而创造新的市场需求。另一方面，AI 人工智能技术在内容创作方面具有显著的效率优势，有望加速解决 VR 虚拟现实、MR 混合现实等智能硬件产品目前面临的软件、内容不够丰富的问题，从而促进消费需求，增强消费者产品使用黏性，更好地支持商业模式的创新和发展。同时，AI 人工智能技术在智能硬件产品软硬件开发、智能制造等领域内，也有着广阔的应用前景。

新兴智能硬件产品的发展，以及与之相关的精密光学器件及模组、精密声学零组件、MEMS 传感器和微系统模组、触觉器件、精密结构件等产品需求的增长，将为公司新兴智能硬件业务和精密零组件业务带来新的发展机会。面对这一后移动时代的机遇，公司将积极应对，立足已有优势，持续巩固核心竞争力，积极拓展现有业务，积极布局新的产品业务方向，实现公司持续健康发展。

从行业竞争格局角度来看，全球科技和消费电子行业的集中态势仍将持续。后移动时代中新兴智能硬件的发展成熟需要大量的科技创新和技术研发投入，开发者群体、用户基数、软件应用、娱乐内容、社交黏性、数据变现能力等智能硬件生态系统的“软实力”也更为重要，具有资金、人才、技术和生态系统优势的行业龙头企业有望巩固其竞争优势，继续领导行业内的科技创新和产品革新。

从供应链的角度来看，国内电子制造业企业的整体竞争力继续加强，有望更好地承接后移动时代对于电子制造业的需求，进而实现新的发展。但也需要注意到国际政治经济形势的发展变化，特别是主要国家间的相互博弈，可能对行业供应链格局产生显著影响，需要企业持续关注，科学、谨慎地加以应对。

2、未来发展战略

面向未来，公司将积极响应国家关于深入实施创新驱动发展战略、推动产业结构优化升级、增强科技创新引领作用、加快发展现代产业体系的号召，主动把握后移动时代的产业契机，积极跟踪 5G、人工智能、物联网、云计算等先进技术的发展趋势，积极跟进 AI 人工智能技术的演进和应用，持续深化在新兴智能硬件及精密零组件产品领域内的布局，不断巩固与国际一流客户的战略合作关系，认真履行企业的经济责任和社会责任，以公司的稳定健康成长，实现企业价值和股东回报的最大化。

(1) 积极把握后移动时代产业发展新契机，深化推动公司“精密零组件+智能硬件整机”战略落地。继续巩固公司在精密零组件和智能硬件领域内既有的竞争优势，积极发展与新兴智能硬件产品相关的整机和零组件业务。充分发挥零组件业务和整机业务间的协同效应，持续强化公司在精密制造和智能制造领域内的核心能力，打造面向未来智能制造时代的 GPS 歌尔制造体系，为客户提供行业一流的垂直整合产品解决方案和“一站式”的研发制造服务。

(2) 继续实行大客户战略，继续坚持客户导向，持续地维护好核心客户关系，充分发挥公司的客户资源优势。聚焦于服务全球科技和消费电子行业领先客户，不断巩固与客户的长期战略合作关系。紧跟国际一流客户的未来战略发展方向，打造全球化的研发、制造和销售服务布局，从商务、技术、工程工艺、运营交付等多个角度长期、持续地令客户满意，实现与国际一流客户的合作共赢、共同成长。

(3) 坚持自主研发和技术创新，持续进行研发投入。不断提升公司在声学、光学、微电子、微显示、精密制造、自动化、IT 技术、软件算法等领域内的技术水平，为企业未来发展构建技术领域内的核心竞争力。坚定实施人才战略，在全球范围内整合优秀的管理、技术人才，构建一流的人才团队，对核心、骨干员工进行有效的长期激励，为企业未来发展提供有力的人才保障。

(4) 不断提升企业治理和管理水平，促进企业内部规范、高效运作。持续改善企业内部的组织架构和流程机制，推动内部管理体系升级。强化精益运营意识，提升精益运营水平，向精益运营要效益。以市场发展和客户需求为导向，不断推动内部变革和创新，打造变革能力领先的核心竞争力。不断提升企业内部运营管理的数字化和信息化水平，积极探索大数据和人工智能技术在企业运营管理中的应用。打造优秀的企业文化，践行“客户导向、员工成长、诚实守信、合作共赢”的企业核心价值观，认真履行企业的经济责任和社会责任，致力于成为受尊敬的全球一流企业。

3、报告期内经营情况及下一年度经营计划

报告期内，公司秉持“精密零组件+智能硬件整机”的产品战略，坚持客户导向和大客户战略，发挥零组件业务和整机业务间的协同效应，成功完成了业务拓展、项目交付、运营提升等各项重要工作。公司管理团队强化危机管理意识，积极开展工作，持续推动公司客户导向意识和客户服务能力提升，并取得了积极成果。公司继续推动组织变革和运营管理改善工作，内部决策运转保持高效，内部运营管理水平得到提升，为公司未来长期发展打下坚实的管理运营基础。公司持续投入自主研发和技术创新，专利申请和获批数量继续提升，研发实力和人才队伍得到进一步加强，核心竞争力得到进一步巩固。报告期内，受到消费电子行业终端需求整体不足、VR 虚拟现实等智能硬件产品出货量下降、公司业务结构变化等多重因素的影响，公司的整体营业收入和盈利出现了一定程度的下降。但公司的核心竞争力和行业地位依然稳固，短期的业绩压力不会动摇公司稳定发展的基本盘，更不会改变公司长期健康发展的大趋势。

面向 2024 年，全球宏观经济复苏动力仍然不足，外部环境依旧复杂严峻，公司发展仍然面临众多挑战。但全球科技和消费电子行业也蕴藏着新的产业发展契机，新兴智能硬件产品的应用领域仍在不断拓展，软硬件生态仍在持续构建完善，新兴智能硬件和 AI 人工智能技术融合发展为行业带来了新的契机。公司管理层和全体员工将继续不遗余力地推动公司战略和业务目标的实现，以优秀的经营业绩和企业价值的持续成长，回报广大投资者。

（1）保持战略定力，把握发展机遇

继续秉持“精密零组件+智能硬件整机”的产品战略，充分发挥公司零组件业务和整机业务间的协同效应，把握后移动时代新兴智能硬件产品的发展机遇。依托在精密零组件领域内的核心技术和先进产品方案，推动智能硬件整机业务的拓展。通过智能硬件整机业务的发展，为精密零组件产品创造更大的应用场景和市场空间。将垂直整合的产品解决方案与公司精密制造和智能制造的核心能力相结合，为全球客户提供一流的“一站式”研发制造服务。

（2）坚持客户导向，执行大客户战略，深耕战略客户

围绕核心客户的发展战略和业务规划，进行相应的业务布局、产品规划和产能规划。配合核心客户产品研发、上市节奏，为客户提供行业一流的研发制造服务。打造优秀的客户服务团队，从商务、技术、工程工艺、运营交付等多个角度长期、持续地令客户满意。切实地增强客户黏性，提升客户满意度水平，与客户合作共赢、共同发展。

（3）加强业务拓展，打造新的业务增长点

在巩固公司精密零组件和智能硬件产品领域内既有竞争优势的基础上，进一步拓展新的业务方向和业务机会，积极把握精密光学器件和模组、传感器、微系统模组、VR 虚拟现实、MR 混合现实、AR 增强现实、智能可穿戴等领域内的新产品机会，拓展获取核心客户的重点项目，同时继续积极关注和跟进在汽车电子、微显示等领域内的新业务方向和机会。

（4）强化精益运营，做好重点项目交付

持续强化精益运营意识，切实提升精益运营水平，向运营要效益，以高质量、高效率的运营，支持公司经营目标的实现。积极打造 GPS 歌尔制造体系，构建满足未来市场需要的智能制造新模式。做好公司资源的统筹规划，保证与公司战略落地和业务目标达成紧密相关的一系列重点项目的交付工作，支持公司业绩目标的达成。

（5）继续投入自主研发和技术创新，强化人才战略，强化核心竞争力

围绕公司未来战略方向，持续投入自主研发和技术创新，强化公司在声学、光学、微电子、微显示、精密制造、智能制造等领域内的核心技术能力。在全球范围内整合管理、技术人才，加强高端人才引进力度，做好人才的“选育用留”工作，以高质量的人才梯队，支持公司战略落地和业务拓展。

（6）有效管控风险，持续健康经营

继续保持稳健的经营策略，强化风险意识，高度关注外部环境变化，做好企业生产经营中各项风险指标的管控工作，主动识别和化解潜在风险，确保企业生产经营活动的可持续健康发展。

4、资金需求及使用计划

公司资产负债结构健康合理，与银行等主要金融机构保持着长期良好的合作关系。2024 年，公司将继续加强现金管理力度，持续优化账期，管控资本支出，提升资金使用效率，充分评估考虑各种融资手段，合理管控资产负债率和债务结构，积极规避流动性风险和汇率风险，规范开展金融衍生品交易活动，以稳健的资金筹划和财务管理工作，为公司发展提供稳定、充足的资金支持。

5、未来面对的风险

（1）宏观市场风险

全球经济仍然有待复苏，欧美主要国家通胀依旧高企，影响投资和消费活动的不利因素依然存在，可能在短期内制约全球科技和消费电子行业的发展。世界政治、经济形势仍然复杂严峻，主要国家间的贸易争端和地缘性政治事件为全球贸易体系带来不确定性，可能对企业的进出口业务带来不利影响。以手机为代表的部分智能硬件产品增速放缓或停滞，部分新兴智能硬件产品市场发展速度低于预期，可能影响公司相关产品的市场需求，进而影响公司业绩。

（2）经营风险

①客户相对集中的风险

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

②汇率波动的风险

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

③核心技术人才流失的风险

公司所从事的科技和消费电子行业是人才密集的行业，行业内对于核心技术人才的需求旺盛，人才竞争非常激烈。核心技术人才是公司能够不断提升核心竞争力、实现长期快速发展的关键资源，公司将持续完善各种激励、约束机制，做好

公司核心技术人才的保留工作。但面临激烈的行业竞争，仍然可能出现核心技术人员的流失，从而使公司在竞争中处于不利地位，影响公司业务的发展。

（3）管理风险

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

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年04月21日	公司	其他	其他	参与公司2022年度业绩说明会的投资者	公司经营情况以及业务发展等内容	巨潮资讯网，2023年4月21日投资者关系活动记录表
2023年05月10日	公司	实地调研	其他	出席公司2022年度股东大会现场会议的投资者	公司经营情况以及业务发展等内容	巨潮资讯网，2023年5月10日投资者关系活动记录表

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

公司为践行中央政治局会议及国常会提出的有关活跃市场、提振信心的指导思想，为了维护全体股东利益，制定了“质量回报双提升”行动方案，公司采取的具体措施及工作进展如下：

1、聚焦主业，为股东创造价值，用行动回馈社会

公司的主营业务包括精密组件业务、智能声学整机业务和智能硬件业务，主要服务于全球科技和消费电子行业领先客户，为客户提供精密组件和智能硬件的垂直整合产品解决方案，以及相关设计研发和生产制造服务。

公司始终秉持“科技创造健康美”的使命，致力于为全体股东及社会创造价值。经过二十多年的发展，公司构建了行业领先的精密制造与智能制造能力。在内部管理方面，公司拥有优秀的核心管理团队，内部决策运转高效，精益运营保持高水平。在外部合作方面，公司与行业领先客户长期战略合作，客户关系稳固。

面向未来，公司将继续聚焦主业，积极响应国家关于深入实施创新驱动发展战略的号召，积极跟踪5G、人工智能、物联网、云计算等先进技术的发展趋势，持续深化在新兴智能硬件及精密组件产品领域内的布局，不断巩固与行业领先客

户的战略合作关系，认真履行企业的经济责任和社会责任，以公司的稳定健康成长，实现企业价值和股东回报的最大化。切实践行为股东创造价值的理念，用实际行动回馈社会。

2、持续加强科技创新能力，构建行业领先的核心竞争力

科技创新是企业发展的核心，公司高度重视研发创新，在全球范围内整合声学、光学、微电子、无线通讯、精密制造、自动化等多学科领域中的优秀人才并加以培养，已建立起一支具备深厚技术实力和丰富产品项目经验的技术人才队伍，并与多家知名高校和科研机构开展长期合作，形成开放的综合性技术研发平台，支持技术和产品的持续创新和研发。截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计申请专利 32,209 项（其中国外专利申请 4,031 项），其中发明专利申请 17,896 项；累计获得专利授权 19,905 项，其中发明专利授权 6,809 项。

面向未来，围绕公司未来战略方向，公司将持续投入自主研发和技术创新，强化在声学、光学、微电子、微显示、精密制造、智能制造等领域内的核心技术能力。在全球范围内整合管理、技术人才，加强高端人才引进力度，做好人才的“选育用留”工作，以高质量的人才梯队，支持公司战略落地和业务拓展。

3、持续提升公司治理、经营管理和精益运营水平

公司将持续规范“三会一层”治理机制，提升公司治理水平，不断健全内部控制制度，夯实内部治理基础。明晰公司及股东的权利义务，防止股东权利滥用或利用管理层优势地位损害中小投资者权益。引导中小投资者积极参加股东大会，为各类投资者主体参与重大事项决策创造便利，增强投资者的话语权和获得感。同时持续加强内部控制体系建设、强化风险管理，提升决策水平，实现公司发展的良性循环，为公司股东合法权益提供有力保障。

面对复杂多变的市场环境和行业趋势，公司管理层将进一步提升公司经营管理水平，继续坚持客户导向，同时加强业务拓展，不断打造新的业务增长点。公司将持续提升精益运营水平，向运营要效益，支持公司经营目标的实现。同时保持稳健的经营策略，强化风险意识，主动识别和化解潜在风险，确保企业生产经营活动的可持续健康发展。

4、积极回购公司股份，增强投资者信心

基于对公司未来发展的信心和对公司长期价值的认可，为进一步完善公司长效激励机制，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，促进公司的长远发展，公司积极回购公司股份，增强投资者信心。

2023 年 10 月 26 日，公司董事会召开第六届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司发行的人民币普通股 A 股，用于后期实施员工持股计划或者股权激励计划。用于上述回购的资金总额不低于人民币 5 亿元（含）且不超过人民币 7 亿元（含），回购价格不超过人民币 25.49 元/股（含），回购股份期限为自公司董事会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内。

公司于 2023 年 11 月 16 日首次通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式实施上述回购股份。截至 2023 年 12 月 31 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份 9,632,700 股，占公司总股本的比例为 0.28%，支付金额为 177,637,427.00 元（不含交易费用）。截至本报告报出日，公司已通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份 34,205,700 股，占公司总股本的比例为 1.00%，支付金额为 596,685,920.70 元（不含交易费用）。

5、加强现金分红，增强投资者回报

公司始终高度重视股东回报，严格执行《关于公司未来三年股东回报规划（2022 年-2024 年）》，对分红标准、比例以及利润分配政策的决策程序进行了明确规定，从制度上保证了利润分配政策的连续性和稳定性，能够充分保护中小投资者的合法权益。2021 至 2023 年，公司累计现金分红达 15.09 亿元，占 2020 至 2022 年年均净利润的比重为 51.01%。此外，公司基于对长期发展的信心，多次开展股份回购，2021 年至 2023 年累计回购金额达 21.78 亿元。

2024 年，公司拟实施的 2023 年年度利润分配方案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户中的回购股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。本报告期内，公司的营业收入和利润总额出现了一定程度的下降，但公司为增强投资者回报，继续保持了一贯的现金分红力度。

未来公司将继续坚持以投资者为本，致力于提升股东回报水平，履行上市公司的责任和义务，持续践行“质量回报双提升”，聚焦主业，保持可持续健康发展，提升公司治理水平，切实增强投资者的获得感，为稳市场、稳信心积极贡献力量。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

报告期内，根据《国务院办公厅关于上市公司独立董事制度改革的意见》《上市公司独立董事管理办法》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《上市公司章程指引》等文件的最新规定，公司全面梳理了相关治理制度，并结合实际情况和经营发展需要，对《公司章程》《独立董事工作制度》等 10 多个规章制度进行了修订。

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

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

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

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

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

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

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

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

7、关于信息披露与投资者关系：公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》《投资者关系管理制度》的规定，设立专门机构并配备了相应人员，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平、简明清晰、通俗易懂，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，使所有股东都有平等的机会获得信息。公司制定并不断更新《内幕信息知情人管理制度》，进一步完善公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益。公司已指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理，接待股东的来访和咨询。公司指定《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网为公司的信息披露媒体。2023 年度，公司披露相关公告文件 160 余份，及时向股东及社会公众披露公司财务报告、经营信息及其他重大事项。同时，公司官网设置投资者关系专栏，并通过深圳证券交易所互动易平台、公司投资者热线等方式答复投资者问题，保持投资者交流渠道畅通，帮助投资者了解公司，成功搭建起公司与投资者及社会公众之间公平、有效的沟通桥梁。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

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

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

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

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

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

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门作为公司的财务管理机构，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并根据上市公司有关会计制度的要求，独立进行财务决策。公司对子公司的财务实行垂直管理。公司在银行设立了独立账号，依法独立纳税。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	28.09%	2023 年 05 月 10 日	2023 年 05 月 11 日	详见公司于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网披露的《2022 年度股东大会决议公告》
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.60%	2023 年 08 月 08 日	2023 年 08 月 09 日	详见公司于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	28.74%	2023 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 22 日	详见公司于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》

注：投资者参与比例是指参会的投资者持股数占公司总股本的比例。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
姜滨	男	58	董事长	现任	2007 年 07	2025 年 11	287,397,406				287,397,406	

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股数(股)	本期减持股数(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
					月 27 日	月 14 日						
李友波	男	47	董事	现任	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日						
			总裁	现任	2023 年 04 月 07 日	2025 年 11 月 14 日						
			副总裁	任免	2021 年 06 月 02 日	2023 年 04 月 07 日						
段会禄	男	48	董事	现任	2016 年 02 月 04 日	2025 年 11 月 14 日	3,474,500				3,474,500	
			副总裁	现任	2011 年 03 月 25 日	2025 年 11 月 14 日						
刘耀诚	男	51	董事	现任	2023 年 05 月 10 日	2025 年 11 月 14 日						
王琨	女	48	独立董事	现任	2019 年 11 月 08 日	2025 年 11 月 14 日						
黄翊东	女	59	独立董事	现任	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日						
姜付秀	男	55	独立董事	现任	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日						
冯蓬勃	男	56	监事会主席	现任	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日						
徐小凤	女	47	职工监事	现任	2013 年 09 月 17 日	2025 年 11 月 14 日						
魏文滨	男	46	职工监事	现任	2021 年 04 月 27 日	2025 年 11 月 14 日						
高晓光	男	48	副总裁	现任	2012	2025						

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
					年 04 月 12 日	年 11 月 14 日						
刘春发	男	48	副总裁	现任	2013 年 10 月 10 日	2025 年 11 月 14 日	864,000				864,000	
蒋洪寨	男	54	副总裁	现任	2013 年 10 月 10 日	2025 年 11 月 14 日						
于大超	男	46	副总裁	现任	2016 年 10 月 24 日	2025 年 11 月 14 日						
饶轶	男	41	副总裁	现任	2023 年 04 月 07 日	2025 年 11 月 14 日						
李永志	男	46	财务总监	现任	2021 年 01 月 27 日	2025 年 11 月 14 日						
徐大朋	男	40	董事会秘书	现任	2023 年 04 月 23 日	2025 年 11 月 14 日						
姜龙	男	50	董事、副董事长	离任	2007 年 07 月 27 日	2023 年 04 月 06 日	250,345,197				250,345,197	
			总裁	离任	2014 年 10 月 30 日	2023 年 04 月 06 日						
吉永和良	男	57	副总裁	离任	2016 年 10 月 24 日	2023 年 03 月 07 日						
贾军安	男	53	副总裁、董事会秘书	离任	2013 年 10 月 10 日	2023 年 04 月 22 日	800,000				800,000	
合计	-	-	-	-	-	-	542,881,103				542,881,103	-

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

本报告期内，董事、副董事长、总裁姜龙，副总裁吉永和良，副总裁、董事会秘书贾军安因个人原因任期内解聘。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吉永和良	副总裁	解聘	2023年03月07日	个人原因
姜龙	董事、副董事长	离任	2023年04月06日	个人原因
	总裁	解聘	2023年04月06日	个人原因
李友波	总裁	任免	2023年04月07日	报告期内职务发生变化，不再担任副总裁，改任总裁
饶轶	副总裁	聘任	2023年04月07日	被聘任为公司副总裁
贾军安	董事会秘书、副总裁	解聘	2023年04月22日	工作安排
徐大朋	董事会秘书	聘任	2023年04月23日	被聘任为公司董事会秘书
刘耀诚	董事	被选举	2023年05月10日	被选举为公司第六届董事会非独立董事

2、任职情况

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

(1) 公司董事会成员

姜滨，男，中国国籍，无境外居留权，1966年9月出生，清华大学高级工商管理硕士、北京航空航天大学电子工程学士。姜滨先生现任本公司董事长，2001年创办本公司，有三十多年电声行业的丰富工作经验。姜滨先生任第十四届全国人民代表大会代表、中华全国工商业联合会第十三届执行委员会常务委员、虚拟现实产业联盟执行理事长，曾荣获全国劳动模范、山东省劳动模范、全国电子信息行业领军企业家、山东省行业领军企业家、山东省科学技术最高奖、齐鲁杰出人才等称号。

李友波，男，中国国籍，无境外居留权，1977年12月出生，大连理工大学自动化专业学士。李友波先生现任公司董事、总裁，于2003年加入公司，历任公司工程师、技术经理、事业部负责人、副总裁等职务，拥有近二十年电声零部件/整机研发、制造领域的经验。

段会禄，男，中国国籍，无境外居留权，1976年2月出生，山东财经大学会计学学士。段会禄先生现任本公司董事、副总裁，于2001年加入本公司，历任公司会计、财务经理、财务部门经理、财务总监，拥有二十多年的企业财务工作经验。

刘耀诚，男，中国国籍，拥有美国永久居留权，1973年10月出生，美国斯坦福大学材料科学与工程博士、电子工程硕士、清华大学材料科学与工程硕士、学士。刘耀诚先生现任公司董事，于2019年加入公司，历任公司战略与投资部门、中央研究院负责人等职务。刘耀诚先生曾在IBM半导体研发中心、McKinsey & Company（麦肯锡咨询公司）、Silix Microsystems AB等机构任职，在技术研发、战略规划、投资并购方面拥有丰富的经验。

王琨，女，中国国籍，无境外居留权，1976年4月出生，香港科技大学会计学博士、南开大学会计学学士，现为清华大学经济管理学院会计系副教授、清华大学公司治理研究中心副主任、高级研究员，兼任本公司及中国国际期货股份有限公司、凌云光技术股份有限公司独立董事，曾任清华大学经济管理学院会计系讲师、博士项目主任，曾兼任北京华宇软件

股份有限公司、积成电子股份有限公司等公司独立董事。王琨女士多次荣获清华大学经济管理学院教学优秀奖，在财务、审计领域具有丰富的经验。

黄翊东，女，中国国籍，拥有日本永久居留权，1965年3月出生，清华大学电子工程专业博士。现为清华大学电子工程系教授、清华大学学术委员会副主任、美国工程院外籍院士、美国光学学会会士（Fellow of OSA），兼任中国光学学会常务理事、中国电子教育学会副理事长、高等教育分会副会长、ACS Photonics 杂志副主编、本公司及珠海光库科技股份有限公司独立董事，曾任 NEC 光-无线器件研究所特聘研究员、清华大学电子工程系副系主任、系主任，曾兼任清华大学天津电子信息研究院院长。

姜付秀，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969年6月出生，北京大学光华管理学院会计学博士后、南京大学经济学博士。现为中国人民大学商学院财务与金融系教授、博士生导师、中国人民大学国家发展与战略研究院环境、社会与治理（ESG）研究中心主任，兼任本公司独立董事，曾兼任北京纯聚科技股份有限公司、北讯集团股份有限公司、烟台龙源电力技术股份有限公司、北京众信国际旅行社股份有限公司、大唐国际发电股份有限公司等公司独立董事。

（2）公司监事会成员

冯蓬勃，男，中国国籍，无境外居留权，1968年7月出生，西安理工大学机械制造工艺及设备专业学士，具有正高级工程师职称，曾荣获山东省劳动模范，现任本公司监事会主席。冯蓬勃先生于2003年加入本公司，历任公司工程师、主管工程师、课长、部长、副总裁。冯蓬勃先生为自动化领域专家，在自动化设备研发制造领域具有丰富的经验。

徐小凤，女，中国国籍，无境外居留权，1977年10月出生，毕业于郑州航空工业管理学院电气技术专业，中国石油大学工商管理专业学士，现任公司监事。徐小凤女士于2001年加入本公司，先后担任品质部、企业发展部、运营部经理助理和员工服务中心负责人等职务，具有丰富的企业管理经验。

魏文滨，男，中国国籍，无境外居留权，1978年7月出生，吉林大学材料成型及控制工程专业学士，现任公司监事、人力资源本部总经理。魏文滨先生于2004年加入公司，历任公司生产经营管理、人力资源管理、精益制造管理及员工管理等相关部门负责人。

（3）公司高级管理人员

李友波先生，简历详见上文。

刘春发，男，中国国籍，无境外居留权，1976年10月出生，毕业于兰州铁道学院机电一体化专业，现任公司副总裁。刘春发先生于1999年加入本公司，历任公司研发部工程师、经理助理、技术工程部技术经理、高级产品经理、制造部部长、研发部高级经理、事业部负责人等职务，在以微型扬声器、受话器为代表的电声元器件领域有二十多年的丰富经验。

蒋洪寨，男，中国国籍，无境外居留权，1970年12月出生，毕业于山东信息技术学院计算机应用专业，现任公司副总裁，曾任东莞岳丰电子科技有限公司厂长、潍坊无线电八厂工程师。蒋洪寨先生于2006年加入本公司，历任公司装备部副总经理、员工管理部、子公司业务负责人等职务，拥有二十多年精密加工领域技术工作经验，同时具有丰富的行政、基建等业务经验。

于大超，男，中国国籍，无境外居留权，1978年5月出生，天津理工大学计算机科学与工程专业学士，现任公司副总裁。于大超先生于2005年加入本公司，历任公司研发部经理、产品经理、研发副总经理、事业部负责人、供应链管理本部负责人，在智能电子产品开发和供应链管理等领域具有丰富的经验。

高晓光，男，中国国籍，无境外居留权，1976年3月出生，澳大利亚 Southern Cross University 工商管理硕士，现任公司副总裁。高晓光先生于2001年加入本公司，历任市场部经理、副总经理，电声器件事业部副总经理，营销体系负责人，在市场开拓、大客户运维、人力资源管理等领域具有丰富的工作经验。

段会禄先生，简历详见上文。

饶轶，男，中国国籍，1983年6月出生，清华大学电子科学与技术专业和北京大学经济学专业双学士，清华大学电子科学与技术专业硕士，美国加州大学伯克利分校光电子专业博士，现任公司副总裁、光学业务负责人。饶轶先生于2019年加入公司，曾在美国 Bandwidth10 Corporation、Rokid US 任职，先后获得山东省科学技术青年奖、天津市科学技术发明特等奖等荣誉称号，在虚拟现实/增强现实光学领域拥有丰富的经验。

李永志，男，中国国籍，无境外居留权，1978年11月出生，合肥工业大学企业管理硕士、管理学学士，现任公司财务总监、会计机构负责人。李永志先生于2005年加入本公司，历任财务部会计、财务经理。李永志先生是高级会计师、美国注册管理会计师（CMA），有近二十年的企业财务工作经验。

徐大朋，男，中国国籍，无境外居留权，1984年11月出生，中国人民大学管理学硕士，湖南大学经济学学士，现任公司董事会秘书，持有《董事会秘书资格证书》。徐大朋先生于2015年加入本公司，先后就职于公司营销体系、证券部，历任营销总监、证券事务代表等职务，在市场营销、证券金融、投关管理等领域内具有丰富的经验。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
姜滨	歌尔集团有限公司	董事长	2021年11月15日	2024年11月14日	否
姜龙	歌尔集团有限公司	董事	2021年11月15日	2024年11月14日	否
段会禄	歌尔集团有限公司	董事	2021年11月15日	2024年11月14日	否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
姜滨	潍坊歌尔电子有限公司	董事长	2019年11月23日	2025年11月22日	否
姜滨	歌尔光学科技有限公司	董事长	2022年04月20日	2025年04月19日	否
姜滨	北京歌尔投资管理有限公司	执行董事	2019年01月22日	2025年01月21日	否
姜滨	潍坊歌尔教育投资	执行董事	2019年03月22日	2025年03月21日	否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
	有限公司				
姜龙	荣成歌尔科技有限公司	董事长	2020年07月15日	2026年07月14日	否
姜龙	歌尔电子(美国)有限公司	董事	2020年05月01日	2026年04月30日	否
姜龙	潍坊歌尔电子有限公司	董事/总经理	2019年11月26日	2025年11月25日	否
姜龙	歌尔光学科技有限公司	董事/总经理	2022年04月21日	2025年04月20日	否
姜龙	歌尔科技有限公司	执行董事/总经理	2021年12月10日	2026年12月09日	否
姜龙	歌尔智能科技有限公司	执行董事/总经理	2020年08月18日	2026年08月17日	否
姜龙	歌尔微电子股份有限公司	董事长	2020年10月20日	2023年04月23日	否
姜龙	青岛歌尔智能传感器有限公司	执行董事	2021年10月22日	2023年04月24日	否
姜龙	潍坊歌尔微电子股份有限公司	执行董事	2019年12月09日	2023年04月27日	否
姜龙	上海歌尔微电子股份有限公司	执行董事	2020年10月14日	2023年04月23日	否
姜龙	北京歌尔微电子股份有限公司	执行董事	2020年08月07日	2023年05月11日	否
姜龙	无锡歌尔微电子股份有限公司	执行董事	2020年08月07日	2023年04月27日	否
姜龙	深圳歌尔微电子股份有限公司	执行董事	2020年07月23日	2023年05月16日	否
姜龙	荣成歌尔微电子股份有限公司	执行董事	2021年11月01日	2023年04月26日	否
姜龙	青岛歌尔微电子研究院有限公司	执行董事	2020年11月30日	2023年04月24日	否
姜龙	苏州晶湛半导体有限公司	董事	2021年11月18日	2023年08月07日	否
姜龙	青岛虚拟现实研究院有限公司	董事长	2022年04月12日	2025年04月11日	否
姜龙	歌尔光学科技(上海)有限公司	董事	2022年02月16日	2025年02月15日	否
姜龙	青岛歌尔视界科技有限公司	董事/总经理	2022年05月19日	2025年05月18日	否
姜龙	歌尔光学科技(青岛)有限公司	董事	2022年06月29日	2025年06月28日	否
段会禄	歌尔科技(越南)有限公司	董事	2019年01月31日	2023年09月25日	否
段会禄	歌尔科技有限公司	监事	2021年08月14日	2024年08月13日	否
段会禄	歌尔声学投资有限公司	执行董事/总经理	2015年12月07日	2025年12月06日	否
段会禄	潍坊歌尔电子有限公司	董事	2021年11月23日	2024年11月22日	否
段会禄	潍坊歌尔贸易有限公司	执行董事/总经理	2020年08月26日	2026年08月25日	否
段会禄	青岛歌尔声学科技有限公司	执行董事/总经理	2023年11月15日	2026年11月24日	否
段会禄	北京歌尔投资管理有限公司	监事	2019年01月22日	2025年01月21日	否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
段会禄	香港歌尔泰克有限公司	董事	2019年04月24日	2025年04月23日	否
段会禄	香港歌尔科技有限公司	董事	2023年11月03日	2026年11月02日	否
段会禄	青岛歌尔商业保理有限公司	执行董事	2021年01月11日	2024年01月10日	否
李友波	上海歌尔声学电子有限公司	总经理	2020年07月23日	2023年11月13日	否
李友波	潍坊歌尔泰克电子科技有限公司	监事	2022年05月09日	2023年11月16日	否
李友波	潍坊歌尔泰克电子科技有限公司	执行董事/总经理	2023年11月16日	2026年11月15日	否
刘耀诚	歌尔光学科技有限公司	董事	2022年06月27日	2025年06月26日	否
刘耀诚	深圳艾利佳材料科技有限公司	董事	2023年09月05日	2026年09月04日	否
刘耀诚	万有引力(宁波)电子科技有限公司	董事	2023年04月17日	2026年04月16日	否
刘耀诚	深圳市欢创科技有限公司	董事	2022年10月20日	2023年11月30日	否
刘耀诚	驭光科技(绍兴)有限公司	董事	2022年06月13日	2025年06月12日	否
刘耀诚	视涯科技股份有限公司	董事	2023年03月17日	2026年03月16日	否
王琨	中国国际期货股份有限公司	独立董事	2017年09月01日		否
王琨	华电重工股份有限公司	独立董事	2020年02月01日	2023年09月07日	否
王琨	GalaxyCore Inc. (格科微有限公司)	独立董事	2020年04月15日	2023年12月01日	否
王琨	凌云光技术股份有限公司	独立董事	2020年09月28日		否
黄翊东	与光同伴(上海)企业管理中心(有限合伙)	执行事务合伙人	2020年11月12日	2023年07月27日	否
黄翊东	珠海光库科技股份有限公司	独立董事	2021年03月31日	2024年03月30日	否
黄翊东	北京与光科技有限公司	监事	2021年05月20日	2023年07月14日	否
黄翊东	天津华慧芯科技集团有限公司	董事	2022年04月29日	2023年07月07日	否
姜付秀	北京纯聚科技股份有限公司	独立董事	2022年04月12日	2023年06月06日	否
刘春发	歌尔电子(越南)有限公司	董事	2019年01月01日	2024年12月31日	否
刘春发	歌尔科技(越南)有限公司	董事	2019年01月31日	2023年09月25日	否
刘春发	上海歌尔声学电子有限公司	监事	2020年04月25日	2026年04月24日	否
刘春发	怡力精密制造有限公司	执行董事	2023年11月09日	2026年11月08日	否
蒋洪寨	怡力精密制造有限公司	执行董事	2019年07月05日	2023年11月09日	否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
蒋洪寨	潍坊歌尔通讯技术有限公司	执行董事	2021年06月26日	2024年06月25日	否
蒋洪寨	东莞怡力精密制造有限公司	执行董事	2019年12月11日	2024年01月31日	否
蒋洪寨	昆山歌尔电子有限公司	执行董事	2020年11月09日	2023年11月20日	否
蒋洪寨	南宁歌尔电子有限公司	董事长	2021年11月12日	2024年11月11日	否
蒋洪寨	南宁歌尔贸易有限公司	董事长	2021年11月29日	2024年11月28日	否
蒋洪寨	歌尔科技（越南）有限公司	董事/总经理	2023年09月25日	2026年09月24日	否
蒋洪寨	歌尔电子（越南）有限责任公司	董事/总经理	2023年09月22日	2026年09月21日	否
蒋洪寨	歌尔精工制造（越南）有限公司	董事/总经理	2023年10月02日	2026年10月01日	否
蒋洪寨	歌尔智能科技（越南）有限公司	董事/总经理	2023年03月15日	2026年03月14日	否
于大超	北京歌尔泰克科技有限公司	执行董事/总经理	2019年11月30日	2023年11月13日	否
于大超	西安歌尔泰克电子科技有限公司	执行董事	2019年05月07日	2023年11月06日	否
于大超	青岛歌尔声学科技有限公司	执行董事/总经理	2021年12月10日	2023年11月15日	否
于大超	沂水泰克电子科技有限公司	董事长/总经理	2019年12月10日	2023年11月24日	否
于大超	歌尔科技（越南）有限公司	董事	2021年01月31日	2023年09月25日	否
高晓光	深圳市歌尔泰克科技有限公司	执行董事	2021年10月29日	2024年10月28日	否
高晓光	深圳市歌尔泰克科技有限公司	总经理	2021年10月29日	2023年10月25日	否
高晓光	上海歌尔声学电子有限公司	执行董事	2020年04月25日	2026年04月24日	否
高晓光	歌尔电子（美国）有限公司	经理	2018年12月19日	2024年12月18日	否
高晓光	北京歌尔泰克科技有限公司	执行董事	2023年11月13日	2026年11月12日	否
高晓光	歌尔（韩国）株式会社	董事	2023年03月31日	2026年03月30日	否
饶轶	歌尔光学科技有限公司	董事	2022年04月21日	2025年04月20日	否
饶轶	歌尔光学科技（上海）有限公司	总经理	2022年02月16日	2025年02月15日	否
饶轶	歌尔光学科技（青岛）有限公司	总经理	2022年06月29日	2025年06月28日	否
饶轶	众荣致歌科技（天津）有限公司	执行董事	2022年04月01日	2025年03月31日	否
饶轶	驭光科技（绍兴）有限公司	董事	2022年06月13日	2025年06月12日	否
贾军安	歌尔声学投资有限公司	监事	2021年12月07日	2023年11月07日	否
贾军安	潍坊歌尔电子有限公司	监事	2019年11月26日	2023年06月12日	否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
贾军安	众创致歌科技（天津）有限公司	执行董事	2022年03月31日	2025年03月30日	否
李永志	歌尔智能科技有限公司	监事	2020年08月18日	2026年08月17日	否
李永志	昆山歌尔电子有限公司	监事	2020年11月09日	2023年11月20日	否
李永志	青岛歌尔商业保理有限公司	监事	2021年01月11日	2027年01月10日	否
李永志	南宁歌尔电子有限公司	监事	2021年11月12日	2024年11月11日	否
李永志	南宁歌尔贸易有限公司	监事	2021年11月29日	2024年11月28日	否
李永志	西安歌尔泰克电子科技有限公司	监事	2019年05月07日	2025年05月06日	否
李永志	沂水泰克电子科技有限公司	监事	2019年12月10日	2025年12月09日	否
李永志	荣成歌尔科技有限公司	监事	2020年07月15日	2026年07月14日	否
李永志	歌尔微电子股份有限公司	董事	2020年12月23日	2026年12月22日	否
李永志	潍坊歌尔电子有限公司	监事	2023年06月12日	2026年06月11日	否
李永志	潍坊歌尔泰克电子科技有限公司	监事	2023年11月16日	2026年11月15日	否
李永志	歌尔声学投资有限公司	监事	2023年11月07日	2026年11月06日	否
冯蓬勃	北歌（潍坊）智能科技有限公司	董事长	2021年08月31日		否
魏文滨	潍坊歌尔通讯技术有限公司	总经理	2021年06月26日	2024年06月25日	否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、高级管理人员的薪酬方案由薪酬与考核委员会向董事会提出相关建议；高级管理人员的薪酬由董事会审议确定；董事的薪酬由董事会审议后，提交股东大会审议确定。

监事的薪酬由监事会审议后提交股东大会审议确定。

经公司上述审批机构审议通过的董事、监事及高级管理人员的薪酬方案为：

董事薪酬方案：

在公司兼任高级管理人员或其他职务的非独立董事按照公司董事会确定的高级管理人员薪酬方案或与公司签署的聘任合同领取薪酬，不另领取董事薪酬；董事长薪酬标准为每年税前人民币 180 万元，按月发放。

公司独立董事的津贴为每人每年税前人民币 18 万元，按月发放。

公司高级管理人员薪酬方案：

公司高级管理人员薪酬根据其在实际岗位薪酬标准或签订的合同规定执行。

高级管理人员的薪酬由基本薪酬和绩效薪酬两部分构成。其中，基本薪酬由公司结合其职位、责任、能力等因素参考市场或行业薪酬标准确定，按月发放；绩效薪酬参照公司相关绩效考核管理规定，根据各高级管理人员绩效考核期得分、岗位权重等因素确定，报公司薪酬与考核委员会审定。

监事薪酬方案：

在公司担任实际工作岗位的监事，根据其在公司担任的实际工作岗位职务，按公司相关基本薪酬标准与绩效考核标准领取薪酬，不额外领取监事津贴；未在公司担任实际工作的监事不领取薪酬。

上述方案的其他说明：

公司董事、监事及高级管理人员因公司业务发生的正常工作费用由公司承担。公司董事、监事及高级管理人员因换届、改选、任期内辞职等原因离任的，按其实际任期计算并予以发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
姜滨	男	58	董事长	现任	180.00	否
李友波	男	47	董事、总裁	现任	102.84	否
段会禄	男	48	董事、副总裁	现任	89.32	否
刘耀诚	男	51	董事	现任	77.07	否
王琨	女	48	独立董事	现任	18.00	否
黄翊东	女	59	独立董事	现任	18.00	否
姜付秀	男	55	独立董事	现任	18.00	否
冯蓬勃	男	56	监事会主席	现任	45.24	否
徐小凤	女	47	职工监事	现任	69.23	否
魏文滨	男	46	职工监事	现任	73.32	否
高晓光	男	48	副总裁	现任	88.44	否
刘春发	男	48	副总裁	现任	88.54	否
蒋洪寨	男	54	副总裁	现任	85.49	否
于大超	男	46	副总裁	现任	85.07	否
饶轶	男	41	副总裁	现任	95.81	否
李永志	男	46	财务总监	现任	66.10	否
徐大朋	男	40	董事会秘书	现任	55.95	否
姜龙	男	50	副董事长、总裁	离任	25.64	否
贾军安	男	53	副总裁、董事会秘书	离任	25.58	否
吉永和良	男	57	副总裁	离任	23.15	否
合计	-	-	-	-	1,330.79	-

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第三次会议	2023年04月07日	2023年04月08日	详见公司于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网披露的《第六届董事会第三次会议决议公告》等相关公告
第六届董事会第四次会议	2023年04月17日	2023年04月18日	详见公司于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网披露的《第六届董事会第四次会议决议公告》等相关公告
第六届董事会第五次会议	2023年04月23日	2023年04月24日	详见公司于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网披露的《第六届董事会第五次会议决议公告》等相关公告
第六届董事会第六次会议	2023年06月27日	2023年06月28日	详见公司于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网披露的《第六届董事会第六次会议决议公告》等相关公告
第六届董事会第七次会议	2023年07月19日	2023年07月20日	详见公司于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网披露的《第六届董事会第七次会议决议公告》等相关公告
第六届董事会第八次会议	2023年08月28日	2023年08月29日	详见公司于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网披露的《第六届董事会第八次会议决议公告》等相关公告
第六届董事会第九次会议	2023年10月12日	2023年10月13日	详见公司于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网披露的《第六届董事会第九次会议决议公告》等相关公告
第六届董事会第十次会议	2023年10月26日	2023年10月27日	详见公司于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网披露的《第六届董事会第十次会议决议公告》等相关公告
第六届董事会第十一次会议	2023年12月05日	2023年12月06日	详见公司于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
			讯网披露的《第六届董事会第十一次会议决议公告》等相关公告
第六届董事会第十二次会议	2023 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 29 日	详见公司于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网披露的《第六届董事会第十二次会议决议公告》等相关公告

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
姜滨	10	8	2	0	0	否	3
姜龙	0	0	0	0	0	否	0
李友波	10	5	5	0	0	否	3
段会禄	10	9	1	0	0	否	3
刘耀诚	8	5	2	0	1	否	2
王琨	10	0	10	0	0	否	3
黄翊东	10	0	10	0	0	否	3
姜付秀	10	0	10	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，对公司的重大治理和经营事项进行充分讨论沟通，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，为公司的持续、健康、稳定发展发挥了积极作用，有效维护了公司和全体股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	王琨、姜滨、姜付秀	6	2023年01月16日	审议通过《2022年第四季度募集资金存放和使用情况专项审计报告》《关于公司2022年下半年关联交易、对外担保等事项的检查报告》等	同意各项议案	不适用	不适用
审计委员会	王琨、姜滨、姜付秀	6	2023年04月07日	审议通过《关于审议公司<2022年度财务决算报告>的议案》《关于审议公司<关于2022年度内部控制自我评价报告>的议案》等	同意各项议案	不适用	不适用
审计委员会	王琨、姜滨、姜付秀	6	2023年08月17日	审议通过《关于审议<公司2023年半年度财务报告>的议案》《2023年半年度募集资金存放和使用情况专项审计报告》等	同意各项议案	不适用	不适用
审计委员会	王琨、姜滨、姜付秀	6	2023年10月09日	审议通过《关于受让关联方持有子公司股权的议案》等	同意各项议案	不适用	不适用
审计委员会	王琨、姜滨、姜付秀	6	2023年10月23日	审议通过《关于审议<公司2023年三季度报告>的议案》《2023年第三季度募集资金存放和使用情况专项审计报告》等	同意各项议案	不适用	不适用
审计委员会	王琨、姜滨、姜付秀	6	2023年12月25日	审议通过《关于审议<审计委员会年报工作规程>的议案》《关于审议<审计委员会实施细则>的议案》等	同意各项议案	不适用	不适用
薪酬与考核委员会	姜付秀、姜滨、黄翊东	6	2023年04月06日	审议通过《关于调整公司2021年股票期权激励计划预留授予部分激励对象名单及授予数量并注销部分股票期权的议案》《关于2021年股票期权激励计划预留授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》等	同意各项议案	不适用	不适用

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
薪酬与考核委员会	姜付秀、姜滨、黄翊东	6	2023年04月07日	审议通过《关于调整公司“家园6号”员工持股计划预留份额的议案》等	同意各项议案	不适用	不适用
薪酬与考核委员会	姜付秀、姜滨、黄翊东	6	2023年06月21日	审议通过《关于对2021年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期到期未行权股票期权进行注销的议案》《关于调整公司2021年、2022年股票期权激励计划行权价格的议案》等	同意各项议案	不适用	不适用
薪酬与考核委员会	姜付秀、姜滨、黄翊东	6	2023年07月14日	审议通过《关于取消2022年股票期权激励计划预留权益授予的议案》《关于审议<歌尔股份有限公司“家园7号”员工持股计划（草案）及其摘要>的议案》等	同意各项议案	不适用	不适用
薪酬与考核委员会	姜付秀、姜滨、黄翊东	6	2023年08月17日	审议通过《关于调整公司2023年股票期权激励计划首次授予部分激励对象及数量的议案》《关于向激励对象授予股票期权的议案》等	同意各项议案	不适用	不适用
薪酬与考核委员会	姜付秀、姜滨、黄翊东	6	2023年12月25日	审议通过《关于修订<歌尔股份有限公司薪酬与考核委员会实施细则>的议案》等	同意各项议案	不适用	不适用

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	25,038
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	56,332
报告期末在职员工的数量合计（人）	81,370

当期领取薪酬员工总人数（人）	81,370
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	56,240
销售人员	725
技术人员	19,989
财务人员	274
行政人员	4,142
合计	81,370
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	88
硕士	3,310
本科	14,615
专科	14,748
专科以下	48,609
合计	81,370

2、薪酬政策

公司始终坚持以人为本的理念，深刻认识到人才是企业发展的核心资产，持续为员工提供多元化的薪酬福利保障，关注员工的工作和生活需求，持续提升员工的归属感和幸福感。

薪酬方面，公司持续开展薪酬调整与优化工作，确保公司薪酬与行业标杆保持竞争力，2023 年，针对支撑公司战略性业务发展的关键岗位和人才，公司实施专项薪酬调整策略，实现精准化人才吸引与留存，公司持续提升应届生薪酬水平，并针对高潜力人才实施“留才奖”激励专项，针对核心工程师开展“护城河”激励专项，保障人才储备。

激励方面，公司持续优化全体员工的薪酬分配机制，确保薪酬分配与个人及组织绩效紧密挂钩，激发高绩效文化。针对核心业务骨干设置股权激励计划，长期激励成为引人、留人、激励员工的重要手段之一，实现企业与员工的共同发展。2023 年公司新发布了《“家园 7 号”员工持股计划》《2023 年股票期权激励计划》，共计覆盖近 6,000 名员工。

福利方面，公司搭建了具有家园文化特色的多元福利体系，致力于提升员工归属感和幸福感。公司为全体员工提供多元化的福利项目，包括安心居住、关心教育、欢心娱乐、心动专属、贴心生活、开心休假、安心医疗、暖心关怀八大类项目，并开设了超过 50 项的福利子项目，持续举办创意与温度并存的福利活动，全方位、多层次、立体式地保障员工福利。

3、培训计划

2023 年，人力资源管理部门紧跟公司发展战略及业务诉求，关注人才的专业知识和综合能力提升，进一步夯实多元化的人才培养体系。各类人才培养项目全面推进，干部培养精进完善，数字化人才培养取得突破，专业人才培养以点及面，

新员工培养拓展产教融合。培训资源建设逐步体系化和规范化，通过行管机制建设与职能发挥，持续牵引组织学习氛围，致力于学习型组织建设，全方位助力员工能力提升与成长发展。

2024 年，公司将深化战略业务发展与人才培养的融合，在学习发展中心的统一规划下，紧紧围绕公司人才战略布局，横向拓宽培养人群界面，纵向加深各类人才培养工作和体系建设，深耕干部、数字化人才等战略人才培养工作，满足公司经营战略人才需求。同时将加大培训信息化和数字化建设工作，打造多样化的员工学习体验，全面提升员工能力，助力公司人才梯队搭建与持续健康发展。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格执行《关于公司未来三年股东回报规划（2022 年-2024 年）》，对分红标准、比例以及利润分配政策的决策程序进行了明确规定，从制度上保证了利润分配政策的连续性和稳定性，能够充分保护中小投资者的合法权益。报告期内，公司未进行利润分配政策的变更。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	现金分红政策未做调整

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	3,382,928,889
现金分红金额（元）（含税）	338,292,888.90
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	177,637,427.00

现金分红总额（含其他方式）（元）	515,930,315.90
可分配利润（元）	11,036,440,853.38
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具的标准无保留意见审计报告，公司 2023 年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润为 1,088,076,730.88 元，母公司净利润为 2,185,304,824.52 元，计提法定盈余公积金 218,530,482.45 元，加上期初未分配利润，减去已实际分配的 2022 年度现金股利 340,516,294.90 元，截至 2023 年 12 月 31 日，合并报表未分配利润为 17,038,581,549.12 元，母公司未分配利润为 11,036,440,853.38 元。根据利润分配应以母公司的可供分配利润及合并财务报表的可供分配利润孰低的原则，公司 2023 年度可供股东分配的利润为 11,036,440,853.38 元。</p> <p>根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，公司拟实施的 2023 年度利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户中的回购股份为基数，按分配比例不变的原则，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。</p> <p>截至目前，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计持有公司股份 34,205,700 股，按公司目前总股本 3,417,134,589 股扣减已回购股份后的股本 3,382,928,889 股为基数进行测算，现金分红总金额为 338,292,888.90 元（含税），占 2023 年度归属于上市公司股东的净利润的比例为 31.09%。</p> <p>如公司 2023 年度利润分配预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因股份回购、股权激励对象行权、重大资产重组、股份回购注销、再融资新增股份等致使公司总股本发生变动的，公司将按照分配比例不变的原则，相应调整分配总额。</p>	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

（1）2021 年股票期权激励计划（以下简称“2021 年激励计划”）

2021 年 4 月 16 日，公司召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十四次会议，会议审议通过了《关于审议〈歌尔股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）及其摘要〉的议案》等相关议案。2021 年 5 月 7 日，公司召开了 2020 年度股东大会，审议通过了上述相关议案。2021 年激励计划获得批准，股东大会授权董事会办理 2021 年激励计划相关事宜。2023 年 4 月 7 日，公司召开第六届董事会第三次会议和第六届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年股票期权激励计划预留授予部分激励对象名单及授予数量并注销部分股票期权的议案》《关于 2021 年股票期权激励计划预留授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，董事会认为 2021 年激励计划预留授予部分第一个行权期的行权条件已经成就，激励对象可在行权手续办理完成后至 2024 年 4 月 19 日期间行权。

2023 年 6 月 27 日，公司召开了第六届董事会第六次会议和第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于对 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期到期未行权股票期权进行注销的议案》《关于调整公司 2021 年、2022 年股票期权激励计划行权价格的议案》《关于调整公司 2021 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单及授予数量并注销部分股票期权的议案》《关于公司 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期行权条件成就的议案》。根据上述决议，公司对 2021 年激励计划首次授予第一个行权期到期未行权股票期权进行注销，并根据股东大会授权，调整了 2021 年激励计

划首次授予及预留授予的股票期权的行权价格；同时，董事会认为 2021 年激励计划首次授予部分第二个行权期的行权条件已经成就，激励对象可在行权手续办理完成后至 2024 年 6 月 23 日期间行权。

2023 年 8 月 7 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上述 2021 年激励计划首次授予第二个行权期和预留授予第一个行权期自主行权相关手续的办理。截至报告期末，公司 2021 年股票期权首次授予部分处于第二个行权期内；预留授予部分处于第一个行权期内。

(2) 2022 年股票期权激励计划（以下简称“2022 年激励计划”）

2022 年 7 月 8 日，公司召开了第五届董事会第三十一次会议和第五届监事会第二十五次会议，会议审议通过了《关于审议〈歌尔股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）及其摘要〉的议案》等相关议案。2022 年 7 月 26 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了上述相关议案。2022 年激励计划获得批准，股东大会授权公司董事会办理 2022 年激励计划相关事宜。

2023 年 6 月 27 日，公司召开了第六届董事会第六次会议和第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年、2022 年股票期权激励计划行权价格的议案》。根据股东大会授权，因公司实施 2022 年度权益分派方案，相应调整 2022 年激励计划首次授予及预留授予的股票期权的行权价格。

2023 年 7 月 19 日，公司召开了第六届董事会第七次会议和第六届监事会第六次会议，审议通过了《关于取消 2022 年股票期权激励计划预留权益授予的议案》。根据股东大会授权，董事会决定取消 2022 年激励计划预留股票期权的授予。截至报告期末，公司 2022 年股票期权首次授予部分处于行权等待期内。

(3) 2023 年股票期权激励计划（以下简称“2023 年激励计划”）

2023 年 7 月 19 日，公司召开了第六届董事会第七次会议，审议通过了《关于审议〈歌尔股份有限公司 2023 年股票期权激励计划（草案）及其摘要〉的议案》等相关议案，2023 年激励计划的激励对象为公司及子公司重要管理、业务骨干。2023 年 8 月 8 日，公司召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了上述相关议案。2023 年激励计划获得批准，股东大会授权公司董事会办理 2023 年激励计划相关事宜。

2023 年 8 月 28 日，公司召开了第六届董事会第八次会议及第六届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整公司 2023 年股票期权激励计划首次授予部分激励对象及数量的议案》及《关于向激励对象授予股票期权的议案》。鉴于 153 名激励对象因工作变更或离职等原因，已不再满足成为 2023 年激励计划激励对象的条件，公司董事会根据股东大会授权，将 2023 年激励计划首次授予部分激励对象总数由 5,704 人调整至 5,551 人，首次授予的股票期权数量由 21,000 万份调整为 20,899.09 万份，预留授予股票期权数量不变，拟授予激励对象的股票期权总数由 22,520 万份调整为 22,419.09 万份。同时，董事会认为 2023 年激励计划的首次授予条件已经成就，同意确定 2023 年激励计划首次授予部分授予日为 2023 年 8 月 28 日。

2023 年 9 月 26 日，公司完成了 2023 年激励计划首次授予部分的授予登记工作，向符合授予条件的 5,551 名激励对象授予 20,899.09 万份股票期权。截至报告期末，2023 年股票期权首次授予部分处于行权等待期内。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

☑适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
徐大朋	董事会秘书	86,000		73,100	-	29.03	30,100	21.01					
合计	-	86,000		73,100	-	-	30,100	-				-	
备注（如有）													

高级管理人员的考评机制及激励情况

高级管理人员的薪酬标准由薪酬与考核委员会拟定方案，由董事会审议后执行。

2、员工持股计划的实施情况

☑适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
家园 4 号：公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员以及经董事会认定对公司发展有卓越贡献的管理骨干、业务骨干	4,000	0	无	0.00%	员工持股计划股票由公司回购的股份以零价格转让取得，无需员工出资
家园 5 号：公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员以及对公司发展有重要贡献的核心管理骨干、业务骨干	25	0	无	0.00%	参与对象的合法薪酬和通过法律、行政法规允许的其他方式取得的自筹资金
家园 6 号：公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员和核心骨干员工	1,000	67,338,040	无	1.97%	参与对象的合法薪酬和通过法律、行政法规允许的其他方式取得的自筹资金
家园 7 号：公司及控股子公司中高层管理人员、骨干员工以及公司董事会认为应当激励的其他员工	40	3,658,800	无	0.11%	参与对象的合法薪酬和通过法律、行政法规允许的其他方式取得的自筹资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
段会禄、刘耀诚、徐小凤、魏文滨、高晓光、刘春发、蒋洪寨、贾军	董事、监事、高级管理人员	3,039,000	11,780,000	0.34%

安（已于 2023 年 4 月 辞任董事会秘书）、冯 蓬勃、于大超、吉永和 良（已于 2023 年 3 月 离职）、李永志、李友 波、徐大朋				
---	--	--	--	--

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

截至报告期末，公司“家园 4 号”、“家园 5 号”员工持股计划已全部出售完毕，完成到期清算；“家园 6 号”员工持股计划持有公司股票 67,338,040 股，占总股本 1.97%；“家园 7 号”员工持股计划持有公司股票 3,658,800 股，占总股本 0.11%。

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，公司员工持股计划行使了参加 2022 年度现金分红的股东权利，未参与公司股东大会的表决及行使其他股东权利。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

公司根据员工持股计划管理办法进行员工持股计划的后续管理。报告期内，公司“家园 4 号”员工持股计划第三个锁定期满，持有人通过计划持有的 219.01 万股可在二级市场出售；“家园 5 号”持有人通过计划持有的股票因为离职、个人考核不满足全部解锁条件的原因按照初始购买价格收归公司 479.125 万股，持有的剩余 70.0875 万股股票解锁后可在二级市场出售；截至报告期末，“家园 4 号”、“家园 5 号”员工持股计划所持公司股票已通过集中竞价交易方式出售完毕；“家园 6 号”员工持股计划持有人持有股数因离职收回 265.172 万股。上述收回及处置符合相关员工持股计划的约定。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。公司“家园 4 号”、“家园 5 号”、“家园 6 号”及“家园 7 号”员工持股计划在 2023 年度的费用摊销分别为 722.33 万元、-8,274.73 万元、24,453.34 万元及 616.96 万元，计入相关费用科目和资本公积。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

2023 年 7 月 29 日，公司披露了《歌尔股份有限公司关于“家园 4 号”“家园 5 号”员工持股计划出售完毕暨终止的公告》， “家园 4 号”、“家园 5 号”员工持股计划于 2023 年 7 月 29 日实施完毕并终止。

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司严格按照《企业内部控制基本规范》及有关法律、法规、规范性文件的要求建立了一套严谨科学、运行有效、适合公司实际情况的内部控制体系，并由内部审计部门对公司的内部控制制度实施情况进行监督与评价。董事会每年均对公司内部控制进行自我评价并披露《内部控制自我评价报告》，同时聘请会计师事务所对公司进行内控审计。

公司按照法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定不断提升公司内部控制水平。报告期内，公司优化了《独立董事工作制度》等 10 多个规章制度，各项工作均按各项制度的规定进行。公司对治理结构、组织架构、内部监督、人力资源政策、企业文化建设、社会责任、资金管理、销售业务、采购业务、研究开发、工程项目、资产管理、关联交易、对外担保、投资管理、募集资金使用、财务报告、信息披露及子公司控制等主要内部控制业务和事项的管理严格、充分、有效。

报告期内，公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的内部控制。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
驭光科技（绍兴）有限公司	与公司光学产品相关业务进行整合，根据业务发展需要调整机构及人员，统一财务管理，实现优势互补，发挥企业合并的协同效应	正常开展中	无	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 03 月 28 日
内部控制评价报告全文披露索引	2024 年 03 月 28 日巨潮资讯网上披露的《歌尔股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%

纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%																									
缺陷认定标准																										
类别	财务报告	非财务报告																								
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下： 财务报告重大缺陷的迹象包括： (1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； (2) 公司更正已公布的财务报告； (3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； (4) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。 财务报告重要缺陷的迹象包括： (1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； (2) 未建立反舞弊程序和控制措施； (3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； (4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。 一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下： 非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。 如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷； 如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷； 如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>																								
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下： (1) 符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">项目</th> <th style="text-align: center;">缺陷影响</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>利润总额潜在错报</td> <td>错报≥利润总额 5%，且金额≥1000 万元</td> </tr> <tr> <td>资产总额潜在错报</td> <td>错报≥资产总额 1%</td> </tr> <tr> <td>营业收入潜在错报</td> <td>错报≥营业收入总额 1%</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">项目</th> <th style="text-align: center;">缺陷影响</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>利润总额潜在错报</td> <td>利润总额 3%≤错报<利润总额 5%</td> </tr> <tr> <td>资产总额潜在错报</td> <td>资产总额 0.5%≤错报<资产总额 1%</td> </tr> <tr> <td>营业收入潜在错报</td> <td>营业收入总额 0.5%≤错报<营业收入总额 1%</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3) 符合下列条件之一的，可以认定为一般缺陷：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">项目</th> <th style="text-align: center;">缺陷影响</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>利润总额潜在错报</td> <td>错报<利润总额 3%</td> </tr> <tr> <td>资产总额潜在错报</td> <td>错报<资产总额 0.5%</td> </tr> <tr> <td>营业收入潜在错报</td> <td>错报<营业收入总额 0.5%</td> </tr> </tbody> </table>	项目	缺陷影响	利润总额潜在错报	错报≥利润总额 5%，且金额≥1000 万元	资产总额潜在错报	错报≥资产总额 1%	营业收入潜在错报	错报≥营业收入总额 1%	项目	缺陷影响	利润总额潜在错报	利润总额 3%≤错报<利润总额 5%	资产总额潜在错报	资产总额 0.5%≤错报<资产总额 1%	营业收入潜在错报	营业收入总额 0.5%≤错报<营业收入总额 1%	项目	缺陷影响	利润总额潜在错报	错报<利润总额 3%	资产总额潜在错报	错报<资产总额 0.5%	营业收入潜在错报	错报<营业收入总额 0.5%	<p>公司非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参考财务报告缺陷评价的定量标准执行。</p>
项目	缺陷影响																									
利润总额潜在错报	错报≥利润总额 5%，且金额≥1000 万元																									
资产总额潜在错报	错报≥资产总额 1%																									
营业收入潜在错报	错报≥营业收入总额 1%																									
项目	缺陷影响																									
利润总额潜在错报	利润总额 3%≤错报<利润总额 5%																									
资产总额潜在错报	资产总额 0.5%≤错报<资产总额 1%																									
营业收入潜在错报	营业收入总额 0.5%≤错报<营业收入总额 1%																									
项目	缺陷影响																									
利润总额潜在错报	错报<利润总额 3%																									
资产总额潜在错报	错报<资产总额 0.5%																									
营业收入潜在错报	错报<营业收入总额 0.5%																									

财务报告重大缺陷数量（个）	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，歌尔股份于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 03 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	2024 年 03 月 28 日巨潮资讯网上的《歌尔股份有限公司内部控制审计报告》中喜特审 2024T00220 号
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

根据《国家发展改革委关于修改〈产业结构调整目录（2019 年本）〉的决定》，歌尔股份有限公司项目均属于鼓励建设类项目，符合国家产业发展政策，项目符合《山东省人民政府关于实施“三线一单”生态环境分区管控的意见》的要求，所排放的污染物均严格按照环评及排污许可标准要求达标排放。

根据《国家发展改革委关于修改〈产业结构调整目录（2019 年本）〉的决定》，怡力精密制造有限公司项目建设均符合国家产业发展政策，符合《山东省人民政府关于实施“三线一单”生态环境分区管控的意见》的要求，所排放的污染物均严格按照环评及排污许可标准要求达标排放。

环境保护行政许可情况

歌尔股份有限公司根据《排污许可管理办法（试行）（2019 修正）》取得排污许可登记回执。登记编号 91370700729253432M004Y，证书有效期 2023 年 11 月 30 日至 2028 年 11 月 29 日。

怡力精密制造有限公司已按要求申领排污许可证，证书编号 913707840744048096001V，证书有效期 2022 年 7 月 7 日至 2027 年 7 月 6 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
怡力精密制造有限公司	废水	COD、氨氮	间歇式	1	厂区总排口	COD50 mg/L、氨氮 5mg/L	COD500 mg/L、氨氮 45mg/L	COD13.1422t/a、氨氮 2.28592t/a	COD65.133t/a、氨氮 5.862t/a	无
怡力精密制造有限公司	固体废物	危险废物	间接排放	不涉及	不涉及	不涉及	不涉及	不涉及	不涉及	无

对污染物的处理

歌尔股份有限公司按照环评批复建设废气处理设施，配套建设固体废物存放、处置及综合利用措施、防漏防渗措施等并保证正常运行。

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

环境自行监测方案

歌尔股份有限公司按照排污许可要求，每年委托第三方监测机构对厂区环境因素进行环境监测并出具检测报告。

怡力精密制造有限公司废水总排口安装有 COD、氨氮、流量、PH 值在线监测设备并与环保主管部门联网。废水、废气、噪声、土壤、地下水等严格按照排污许可要求，委托第三方监测机构开展监测并出具检测报告，并按要求进行信息公开。

突发环境事件应急预案

歌尔股份有限公司针对各种风险因素，结合《国家突发环境事件应急预案》和《环境污染事故应急预案编制技术指南》，制定了《歌尔股份有限公司突发环境事件应急预案》，在潍坊市生态环境局高新分局备案（备案编号 370708-2022-036-L），并定期组织相关培训及演练，以便提高职工的应急处理能力，做到持续改进。

怡力精密制造有限公司针对各种风险因素，结合《国家突发环境事件应急预案》和《环境污染事故应急预案编制技术指南》，制定了《怡力精密制造有限公司突发环境事件应急预案》，在潍坊市生态环境局安丘分局备案（备案编号 370784-2023-003-H），并定期组织相关培训及演练，以便提高职工的应急处理能力，做到持续改进。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司及子公司按要求缴纳环境保护税，2023 年度应缴纳 95,164.14 元，截至本报告报出日已缴纳完毕。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

歌尔股份有限公司积极响应国家“3060”双碳战略，始终秉持“客户导向、差异化管控、针对性满足”的减碳理念，根据客户要求实施精细化的碳排放管理，持续推动公司低碳转型，为构建绿色、低碳的未来社会贡献歌尔力量。

报告期内，公司位于中国山东潍坊、山东荣成、广东东莞、越南北宁的生产制造型工厂范围 1 排放 49,184.5 吨二氧化碳当量，范围 2 排放 359,524.7 吨二氧化碳当量。第三方认证机构依据 ISO14064-1: 2018《温室气体 第一部分 组织层次上对温室气体排放和清除的量化和报告的规范及指南》进行核查，并颁发了温室气体核查声明。

为减少运营过程的能源消耗，公司根据《节能项目管理制度》持续推进节能降碳工作。报告期内，公司通过空调系统、压空系统、照明系统等 160 个节能专项改造，累计减少 33,798.6 吨二氧化碳当量的温室气体排放。

为优化能源结构，公司采用分布式光伏电站建设、电力市场化绿电交易、绿证交易等方式提高清洁能源利用率。报告期内，公司光伏电站总装机容量达 49.37MW，采购绿电 86,108MWh，采购中国绿证 14,139MWh，采购国际绿证 212MWh。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内，公司在实现自身发展的同时，贯彻执行了在股东和债权人保护、职工权益保护、供应商、客户和消费者权益保护、环境保护与可持续发展、公共关系和社会公益事业等方面的工作。详细内容见公司于 2024 年 3 月 28 日刊登在巨潮资讯网上的《歌尔股份有限公司 2023 年度环境、社会及管治（ESG）报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

详细内容见公司于 2024 年 3 月 28 日刊登在巨潮资讯网上的《歌尔股份有限公司 2023 年度环境、社会及管治（ESG）报告》。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人姜滨及关联方、股东姜龙先生	限售承诺	姜滨、姜龙承诺在任职期间每年转让的公司股份将不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；同时若其今后不在公司任职，在离职后半年内，将不转让所持有的公司股份	2007年10月08日	长期有效	严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人姜滨先生及胡双美女士、持有公司5%以上股份的股东歌尔集团有限公司、姜龙先生	同业竞争相关承诺	目前，本公司（本人）及本公司（本人）所控制的其他企业不存在与歌尔股份主营业务构成竞争的业务。未来，为了从根本上避免和消除与歌尔股份形成同业竞争的可能性，本公司（本人）承诺如下：1）本公司（本人）将不从事与歌尔股份相同或相近的业务，以避免对歌尔股份的生产经营构成直接或间接的竞争；保证将努力促使本公司的其他控股企业不直接或间接从事、参与或进行与歌尔股份的生产、经营相竞	2007年10月08日	长期有效	严格履行

			<p>争的任何经营活动。</p> <p>2) 本公司（本人）及除歌尔股份以外本公司（本人）的其他控股企业与歌尔股份之间存在有竞争性同类业务，由此在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对歌尔股份带来不公平的影响时，本公司（本人）及其除歌尔股份以外本公司（本人）的其他控股企业自愿放弃与歌尔股份的业务竞争。</p> <p>3) 本公司（本人）承诺给予歌尔股份对任何拟出售的资产和业务优先购买的权利，并将尽最大努力促使有关交易的价格是经公平合理的及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定的。</p> <p>4) 本公司（本人）将不被限制从事或继续从事现有的生产业务，特别是为歌尔股份提供其经营所需相关材料和服务业。自本承诺函出具日起，本公司（本人）承诺，赔偿歌尔股份因本公司违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。</p>			
股权激励承诺	公司	其他承诺	2021 年股票期权激励计划：公司承诺不为任何激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保	2021 年 04 月 16 日	承诺出具日至 2021 年股票期权激励计划实施完毕	严格执行
股权激励承诺	公司	其他承诺	2022 年股票期权激励计划：公司承诺不为任何激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保	2022 年 07 月 08 日	承诺出具日至 2022 年股票期权激励计划实施完毕	严格执行
股权激励承诺	公司	其他承诺	2023 年股票期权激励计划：公	2023 年 07 月 19 日	承诺出具日至 2023 年	严格执行

			司承诺不为任何激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保		股票期权激励计划实施完毕	
其他对公司中小股东所作承诺	公司	其他承诺	公司自 2020 年 3 月 5 日起至本次募集资金使用完毕前或募集资金到位 36 个月内，本公司不再新增对类金融业务的资金投入（包含增资、借款、担保等各种形式的资金投入）。本公司不会将本次募集资金直接或变相用于类金融业务	2020 年 03 月 05 日	自 2020 年 3 月 5 日起至本次募集资金使用完毕前或募集资金到位 36 个月内	已履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	公司	其他承诺	公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金仅限于与主营业务相关的生产经营使用，不得通过直接或间接安排用于新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易。同时承诺使用闲置募集资金暂时补充流动资金，将用于日常生产经营活动，不使用闲置募集资金直接或者间接进行证券投资、衍生品交易等高风险投资	2022 年 11 月 21 日	2022 年 11 月 21 日起使用闲置募集资金暂时补充流动资金期间	已履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	公司副总裁、董事会秘书贾军安先生	限售承诺	自 2022 年 9 月 23 日起 6 个月内不减持其持有的公司股票，不进行内幕交易及短线交易，不在敏感期买卖公司股票	2022 年 09 月 23 日	2022 年 9 月 23 日起未来连续 6 个月内	已履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	公司全体董事	回购承诺	本次回购股份不会损害公司的债务履行能力和持续经营能力	2023 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 26 日起 12 个月内或至本次回购完成之日	严格履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

详见第十节、五、39“重要会计政策和会计估计变更”

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司本期通过设立方式取得 3 家子公司，分别为重庆歌尔智行科技有限责任公司、歌尔智能科技（越南）有限公司、GMI Technology GmbH。公司控股子公司歌尔光学科技有限公司收购驭光科技（绍兴）有限公司 100% 股权，驭光科技（绍兴）有限公司及其子公司纳入合并报表范围。

公司本期注销 1 家子公司，为昆山歌尔电子有限公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	300
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	杜业勤、张树丽

境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	杜业勤连续年限 4 年，张树丽连续年限 2 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司报告期内聘请中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，支付内部控制审计费用 80 万元，已包含在支付给中喜会计师事务所（特殊普通合伙）的 300 万元总报酬中。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

无

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期归还金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
歌尔集团有 限公司	公司控股股东	资金拆借	0	1,100.00	0	3.45%	4.95	1,100.00
关联债务对公司经营成果及 财务状况的影响		无重大影响						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

不存在与公司有关联关系的财务公司。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

不存在公司控股的财务公司。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
不适用											
公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
香港歌尔泰克有限公司	2022年03月30日	177,067.50	2022年09月10日	7,082.70	连带责任保证			一年	是	否	
			2022年10月20日	7,082.70	连带责任保证			一年	是	否	
			2022年05月17日	20,893.97	连带责任保证			一年	是	否	
			2022年05月24日	14,519.54	连带责任保证			一年	是	否	
歌尔科技（越南）有限公司	2022年03月30日	65,000	2022年06月22日	824.23	连带责任保证			一年	是	否	
			2022年06月22日	105.86	连带责任保证			一年	是	否	
	2023年04月18日	20,681.48		2023年09月01日	4,907.44	连带责任保证			一年	否	否
	2021年	339,969.		2023年04	91,28	连带责			94个月	否	否

	12月01日	6	月01日	9.28	任保证					
歌尔精工制造（越南）有限公司	2021年12月01日	254,977.2	2023年04月01日	68,071.47	连带责任保证			94个月	否	否
青岛歌尔视界科技有限公司	2023年04月18日	650	2023年07月06日	7.72	连带责任保证			一年	否	否
歌尔微电子股份有限公司	2022年03月30日	2,124.81	2022年11月18日	22.77	连带责任保证			一年	是	否
潍坊歌尔微电子有限公司	2022年03月30日	300	2022年05月12日	10	连带责任保证			一年	是	否
荣成歌尔微电子有限公司	2022年03月30日	300	2022年05月12日	0	连带责任保证			一年	是	否
歌尔微电子股份有限公司	2023年04月18日	1,062.41	2023年11月16日	21.97	连带责任保证			一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		429,642.39			报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					214,839.65
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		1,269,381.50			报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					164,297.88
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
不适用										
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		429,642.39			报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）					214,839.65
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		1,269,381.50			报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）					164,297.88
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				5.33%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				7.72						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				7.72						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无						

违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无
---------------------	---

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期内不存在重大委托理财

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

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

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

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

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

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

2021 年 11 月 8 日，公司召开第五届董事会第二十四次会议及第五届监事会第十九次会议，审议通过了《关于〈歌尔股份有限公司关于分拆所属子公司歌尔微电子股份有限公司至创业板上市的预案（修订稿）〉的议案》和其他相关议案，上述相关议案已经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2021 年 11 月 9 日、2021 年 11 月 26 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 刊载的相关公告。

2021 年 12 月 28 日，歌尔微电子收到深圳证券交易所出具的《关于受理歌尔微电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的通知》（深证上审〔2021〕549 号），深圳证券交易所根据相关规定对歌尔微电子报送的首次公开发行股票并在创业板上市的应用报告及相关申请文件进行了核对，认为文件齐备，决定予以受理。具体内容详见 2021 年 12 月 29 日公司发布的《歌尔股份有限公司关于分拆所属子公司歌尔微电子股份有限公司至创业板上市申请获得深圳证券交易所受理的提示性公告》。

根据深圳证券交易所 2022 年 10 月 19 日发布的《创业板上市委 2022 年第 74 次审议会议结果公告》，歌尔微电子股份有限公司（首发）符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

2023 年 3 月 31 日，歌尔微电子因 IPO 申请文件中记载的财务资料已过有效期，需要补充提交。根据《深圳证券交易所股票发行上市审核规则》的相关规定，中止发行上市审核。

2023 年 6 月 26 日，因歌尔微电子已完成财务资料更新，根据《深圳证券交易所股票发行上市审核规则》第六十一条的相关规定，深圳证券交易所恢复其发行上市审核。

2023 年 10 月，公司以自有资金 23,273,750.00 元购买子公司歌尔微电子股份有限公司少数股东姜龙持有的 1.8468% 股权。本次交易完成后，公司对歌尔微电子持股比例由 85.90% 变更为 87.75%。

截至目前，歌尔微电子处于待向中国证监会提交注册阶段，审核正常推进中。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	414,250,361	12.11%				- 7,089,534	- 7,089,534	407,160,827	11.90%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	414,250,361	12.11%				- 7,089,534	- 7,089,534	407,160,827	11.90%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	414,250,361	12.11%				- 7,089,534	- 7,089,534	407,160,827	11.90%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	3,006,152,839	87.89%				7,089,534	7,089,534	3,013,242,373	88.10%
1、人民币普通股	3,006,152,839	87.89%				7,089,534	7,089,534	3,013,242,373	88.10%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	3,420,403,200	100.00%						3,420,403,200	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
姜滨	215,548,054			215,548,054	高管锁定股	每年解锁持股数的 25%
姜龙	187,758,898	62,586,299	62,586,299	187,758,898	高管锁定股	2023 年 10 月 6 日解除限售 62,586,299 股
胡双美	16,200,000		16,200,000	0	高管锁定股	2023 年 5 月 13 日解除限售 16,200,000 股
孙红斌	7,089,534		7,089,534	0	高管锁定股	2023 年 5 月 15 日解除限售 7,089,534 股
段会禄	2,605,875			2,605,875	高管锁定股	每年解锁持股数的 25%
贾军安	600,000	200,000	200,000	600,000	高管锁定股	2023 年 10 月 23 日解除限售 200,000 股
刘春发	648,000			648,000	高管锁定股	每年解锁持股数的 25%
合计	430,450,361	62,786,299	86,075,833	407,160,827	-	-

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	386,707	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	399,382	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
歌尔集团有限公司	境内非国有法人	14.84%	507,680,170	0	0	507,680,170	不适用	0
姜滨	境内自然人	8.40%	287,397,406	0	215,548,054	71,849,352	不适用	0
姜龙	境内自然人	7.32%	250,345,197	0	187,758,898	62,586,299	质押	65,000,000
香港中央结算有限公司	境外法人	3.29%	112,527,947	-12,047,341	0	112,527,947	不适用	0
中国证券金融股份有限公司	其他	2.43%	83,044,011	0	0	83,044,011	不适用	0
歌尔股份有限公司－“家园 6 号”员工持股计划	其他	1.97%	67,338,040	67,338,040	0	67,338,040	不适用	0
胡双美	境内自然人	0.47%	16,200,000	0	0	16,200,000	不适用	0
中国工商银行股份有限公司－华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.47%	15,936,093	7,090,800	0	15,936,093	不适用	0
皮涛涛	境内自然人	0.46%	15,762,700	1,662,700	0	15,762,700	不适用	0
中国光大银行股份有限公司－兴全商业模式优选混合型证券投资基金（LOF）	其他	0.44%	15,064,030	15,064,030	0	15,064,030	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	姜滨、姜龙为兄弟关系；姜滨、胡双美为夫妻关系；歌尔集团有限公司为姜滨、姜龙控制的公司；歌尔股份有限公司－“家园 6 号”员工持股计划为公司员工持股计划；公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/受托表	无							

决权、放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
歌尔集团有限公司	507,680,170	人民币普通股	507,680,170
香港中央结算有限公司	112,527,947	人民币普通股	112,527,947
中国证券金融股份有限公司	83,044,011	人民币普通股	83,044,011
姜滨	71,849,352	人民币普通股	71,849,352
歌尔股份有限公司—“家园 6 号”员工持股计划	67,338,040	人民币普通股	67,338,040
姜龙	62,586,299	人民币普通股	62,586,299
胡双美	16,200,000	人民币普通股	16,200,000
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	15,936,093	人民币普通股	15,936,093
皮涛涛	15,762,700	人民币普通股	15,762,700
中国光大银行股份有限公司—兴全商业模式优选混合型证券投资基金（LOF）	15,064,030	人民币普通股	15,064,030
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	姜滨、姜龙为兄弟关系；姜滨、胡双美为夫妻关系；歌尔集团有限公司为姜滨、姜龙控制的公司；歌尔股份有限公司—“家园 6 号”员工持股计划为公司员工持股计划；公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	公司控股股东歌尔集团有限公司期末持有的股份数量中包括通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有的 150,000,000 股。皮涛涛期末通过融资融券账户持有公司股票 15,762,700 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数	8,845,293	0.26%	1,025,700	0.03%	15,936,093	0.47%	1,264,000	0.04%

证券投资基金								
--------	--	--	--	--	--	--	--	--

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
全国社保基金一零三组合	退出	0	0.00%	0	0.00%
陈世辉	退出	0	0.00%	0	0.00%
天安人寿保险股份有限公司—传统产品	退出	0	0.00%	0	0.00%
大家人寿保险股份有限公司—万能产品	退出	0	0.00%	0	0.00%
太平人寿保险有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
歌尔股份有限公司—“家园 6 号”员工持股计划	新增	0	0.00%	67,338,040	1.97%
胡双美	新增	0	0.00%	16,200,000	0.47%
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	新增	1,264,000	0.04%	17,200,093	0.50%
皮涛涛	新增	0	0.00%	15,762,700	0.46%
中国光大银行股份有限公司—兴全商业模式优选混合型证券投资基金（LOF）	新增	0	0.00%	15,064,030	0.44%

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
歌尔集团有限公司	姜滨	2001 年 04 月 24 日	913707007286084226	住宅室内装饰装修；医疗服务；技术进出口；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；技术服务；

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
				食用农产品批发； 树木种植经营；电 子产品销售等
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

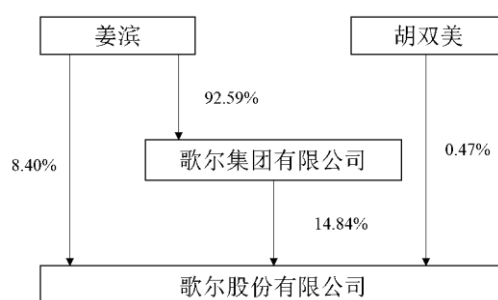
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
姜滨	本人	中国	否
胡双美	本人	中国	否
姜龙	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	姜滨先生现任公司董事长；姜龙先生报告期内任公司副董事长、总裁（已于 2023 年 4 月 6 日辞去上述职务），现任公司高级顾问		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	歌尔股份有限公司		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2023 年 10 月 27 日	27,461,749	0.80%	50,000（含） - 70,000（含）	董事会审议通过本次回购方案之日起 12 个月内，但触达相关条件则回购实施期限提前届满	将用作员工持股计划或股权激励计划	9,632,700	

注：截至本报告报出日，公司已通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份 34,205,700 股，占公司总股本的比例为 1.00%，支付金额为 596,685,920.70 元（不含交易费用）。

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 27 日
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中喜财审 2024S00362 号
注册会计师姓名	杜业勤、张树丽

审计报告

中喜财审 2024S00362 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 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，收入确认的会计政策详见财务报表附注“五、重要会计政策和会计估计”中的“32.收入”。2023 年度，歌尔股份合并财务报表中的营业收入为 9,857,390.23 万元。

由于收入是歌尔股份的关键业绩指标之一，是公司的主要利润来源，收入确认的准确和完整对公司利润影响较大，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

我们针对营业收入的确认主要实施了如下审计程序：

(1) 了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；

(2) 执行分析性复核程序，分析营业收入及毛利变动的合理性；

(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（签收单）、银行回单等支持性凭证，并抽样执行函证程序；

(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、货运单（签收单）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) 商誉减值

1. 事项描述

商誉减值准备的计提方法详见财务报表附注“五、重要会计政策和会计估计”中“26、长期资产减值”所述的会计政策。截至 2023 年 12 月 31 日，商誉账面价值 60,503.40 万元，主要为本年度收购子公司驭光科技（绍兴）有限公司时产生的商誉 58,817.48 万元。

根据企业会计准则，公司管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试评估过程复杂，预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的假设会对商誉可收回金额的评估有很大的影响。

由于商誉账面价值对财务报表影响重大，且商誉减值准备的计提需要管理层作出重大会计判断和估计，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对商誉减值主要实施了如下审计程序：

(1) 了解、评价和测试与商誉减值相关的内部控制设计和运行的有效性；

(2) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法，是否符合企业会计准则的规定；

(3) 评价管理层聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 与外部评估机构讨论商誉减值测试过程中所使用的评估方法、关键的评估假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等合理性；

(5) 复核外部评估机构对商誉所在资产组的估值方法及出具的评估报告。

四、其他信息

歌尔股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括歌尔股份 2023 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

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合并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：

1. 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。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 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。

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

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

杜业勤

中国 北京

中国注册会计师：

张树丽

二〇二四年三月二十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：歌尔股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	14,737,312,329.71	12,682,871,091.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	587,445,091.69	338,662,097.66
衍生金融资产		
应收票据	139,468,321.29	25,847,492.24
应收账款	12,424,618,676.81	14,396,180,782.93
应收款项融资	9,059,230.11	22,375,874.12
预付款项	254,633,800.07	50,656,153.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	89,261,417.90	96,442,803.18
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	10,794,894,394.42	17,348,670,744.58
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	494,634,708.33	70,302,566.25
其他流动资产	509,834,064.49	530,991,435.56
流动资产合计	40,041,162,034.82	45,563,001,041.75
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	760,220,882.07	361,008,671.83
其他权益工具投资	591,269,883.71	699,249,262.24
其他非流动金融资产	322,640,244.40	318,661,575.31
投资性房地产		
固定资产	22,305,456,354.63	21,459,756,268.25

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
在建工程	2,071,280,343.55	2,424,443,775.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	615,431,849.91	580,175,922.73
无形资产	3,280,071,024.41	2,720,793,670.68
开发支出	446,804,705.86	361,178,111.91
商誉	605,033,979.56	16,859,185.08
长期待摊费用	412,046,659.67	337,561,524.06
递延所得税资产	1,609,355,102.73	1,461,726,750.47
其他非流动资产	683,636,375.83	964,135,835.23
非流动资产合计	33,703,247,406.33	31,705,550,553.12
资产总计	73,744,409,441.15	77,268,551,594.87
流动负债：		
短期借款	5,214,491,316.62	7,120,846,026.67
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	129,579,785.95	202,293,742.46
衍生金融负债		
应付票据	4,538,354,620.68	4,850,498,246.08
应付账款	17,582,263,359.17	25,748,758,270.19
预收款项		
合同负债	3,472,638,215.20	2,295,347,547.31
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,219,545,540.65	1,039,571,778.39
应交税费	120,856,054.02	284,911,767.58
其他应付款	87,474,942.48	78,974,306.79
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,072,169,260.73	1,095,618,327.74
其他流动负债	4,718,260.10	4,252,178.60
流动负债合计	33,442,091,355.60	42,721,072,191.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	6,631,470,751.86	2,206,000,000.00
应付债券		

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	518,159,559.63	470,704,507.75
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	519,084,658.34	532,374,144.38
递延所得税负债	757,980,175.34	906,537,829.44
其他非流动负债	348,058,624.72	172,261,037.39
非流动负债合计	8,774,753,769.89	4,287,877,518.96
负债合计	42,216,845,125.49	47,008,949,710.77
所有者权益：		
股本	3,420,403,200.00	3,420,403,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,998,372,370.61	10,280,659,251.03
减：库存股	278,530,746.47	2,291,973,146.75
其他综合收益	-40,934,939.89	122,377,334.36
专项储备	1,551,313.67	
盈余公积	1,665,066,603.96	1,446,536,121.51
一般风险准备	6,081,200.00	6,081,200.00
未分配利润	17,038,581,549.12	16,509,551,595.59
归属于母公司所有者权益合计	30,810,590,551.00	29,493,635,555.74
少数股东权益	716,973,764.66	765,966,328.36
所有者权益合计	31,527,564,315.66	30,259,601,884.10
负债和所有者权益总计	73,744,409,441.15	77,268,551,594.87

法定代表人：姜滨

主管会计工作负责人：李永志

会计机构负责人：李永志

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	7,261,479,909.89	3,297,113,271.47
交易性金融资产	43,356,500.16	182,610,198.06
衍生金融资产		
应收票据	118,113,089.55	7,252,050.59
应收账款	6,598,701,135.53	8,870,599,478.20
应收款项融资	14,606,619.59	20,812,233.59
预付款项	25,044,450.75	12,302,281.24
其他应收款	5,265,145,730.57	7,549,205,233.13
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,635,810,098.44	4,322,610,550.17
合同资产		

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	494,634,708.33	70,184,291.67
其他流动资产	97,125,290.56	150,596,159.89
流动资产合计	22,554,017,533.37	24,483,285,748.01
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,126,400,831.64	6,761,368,254.99
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	212,858,392.98	187,386,179.39
投资性房地产		
固定资产	8,821,843,731.49	10,645,143,425.63
在建工程	445,271,386.99	1,126,851,927.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	223,664,825.78	280,327,936.71
无形资产	1,567,110,323.92	1,984,169,023.39
开发支出	369,518,862.88	241,947,146.57
商誉		
长期待摊费用	34,955,204.06	20,436,053.45
递延所得税资产	808,632,854.34	830,807,911.11
其他非流动资产	536,224,536.38	669,073,701.52
非流动资产合计	22,146,480,950.46	22,747,511,560.63
资产总计	44,700,498,483.83	47,230,797,308.64
流动负债：		
短期借款	3,053,875,769.23	4,444,406,920.52
交易性金融负债	9,365,000.00	19,392,000.00
衍生金融负债		
应付票据	4,648,667,927.19	4,648,250,141.38
应付账款	5,790,045,232.84	9,328,082,173.15
预收款项		
合同负债	683,902,938.19	1,005,783,290.09
应付职工薪酬	520,368,677.52	493,789,544.79
应交税费	28,220,254.58	40,037,090.10
其他应付款	1,143,932,322.71	2,600,416,992.05
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	380,313,974.50	1,006,575,141.61
其他流动负债	1,280,795.69	1,487,433.65

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动负债合计	16,259,972,892.45	23,588,220,727.34
非流动负债：		
长期借款	4,894,000,000.00	2,206,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	222,212,481.50	267,086,388.96
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	171,703,915.50	184,692,979.14
递延所得税负债	400,038,411.93	578,621,000.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,687,954,808.93	3,236,400,368.68
负债合计	21,947,927,701.38	26,824,621,096.02
所有者权益：		
股本	3,420,403,200.00	3,420,403,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,909,206,304.38	8,421,030,014.05
减：库存股	278,530,746.47	2,291,973,146.75
其他综合收益	-12,650.40	
专项储备		
盈余公积	1,665,063,821.56	1,446,533,339.11
未分配利润	11,036,440,853.38	9,410,182,806.21
所有者权益合计	22,752,570,782.45	20,406,176,212.62
负债和所有者权益总计	44,700,498,483.83	47,230,797,308.64

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	98,573,902,273.14	104,894,324,162.26
其中：营业收入	98,573,902,273.14	104,894,324,162.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	97,795,818,309.31	101,718,859,767.81
其中：营业成本	89,753,064,209.99	93,233,476,543.28
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		

项目	2023 年度	2022 年度
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	244,044,842.29	266,930,500.29
销售费用	528,150,303.42	548,298,842.05
管理费用	2,202,814,353.55	2,294,505,645.46
研发费用	4,715,969,451.42	5,226,525,154.99
财务费用	351,775,148.64	149,123,081.74
其中：利息费用	544,691,878.33	303,539,076.90
利息收入	279,661,791.52	189,356,256.02
加：其他收益	372,861,056.96	373,205,863.18
投资收益（损失以“-”号填列）	-73,393,865.89	-36,243,969.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-28,435,998.08	2,298,237.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-5,724,287.70	-23,037,232.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	115,909,152.44	-57,081,334.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	17,395,066.06	-14,220,595.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-299,625,741.31	-1,782,744,359.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,037,658.52	-47,898,939.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	909,191,973.57	1,610,481,057.48
加：营业外收入	34,817,135.08	21,477,460.44
减：营业外支出	152,852,797.95	122,730,370.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	791,156,310.70	1,509,228,147.43
减：所得税费用	-228,254,892.89	-281,790,237.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,019,411,203.59	1,791,018,384.79
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,019,411,203.59	1,791,018,384.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	1,088,076,730.88	1,749,181,131.83
2.少数股东损益	-68,665,527.29	41,837,252.96
六、其他综合收益的税后净额	-161,476,471.40	225,089,038.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-163,312,274.25	222,524,103.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-92,161,581.61	2,195,604.99
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		

项目	2023 年度	2022 年度
合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-92,161,581.61	2,195,604.99
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-71,150,692.64	220,328,498.94
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-12,650.40	-27,351,340.30
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-71,138,042.24	247,679,839.24
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,835,802.85	2,564,934.54
七、综合收益总额	857,934,732.19	2,016,107,423.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	924,764,456.63	1,971,705,235.76
归属于少数股东的综合收益总额	-66,829,724.44	44,402,187.50
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.32	0.52
(二) 稀释每股收益	0.32	0.52

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

法定代表人：姜滨

主管会计工作负责人：李永志

会计机构负责人：李永志

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	28,761,890,617.55	42,977,392,050.91
减：营业成本	24,341,394,089.94	37,992,035,039.68
税金及附加	124,703,875.55	166,468,610.77
销售费用	388,403,329.76	357,947,471.28
管理费用	1,688,533,595.04	1,883,669,477.96
研发费用	2,298,748,673.83	2,842,072,542.12
财务费用	262,664,628.13	-286,250,474.81
其中：利息费用	339,586,343.34	244,537,695.61
利息收入	135,037,374.40	119,926,860.39
加：其他收益	62,665,388.48	59,312,468.45
投资收益（损失以“-”号填列）	2,299,697,147.05	656,680,494.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-23,010,602.53	-7,694,836.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-313,191.66	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

项目	2023 年度	2022 年度
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-81,515,891.85	81,215,298.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,387,353.96	7,287,106.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-71,056,486.81	-1,496,859,325.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	245,214,426.66	-3,522,548.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,116,834,362.79	-674,437,122.89
加：营业外收入	20,530,603.91	10,715,077.09
减：营业外支出	108,467,674.06	88,097,731.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,028,897,292.64	-751,819,777.73
减：所得税费用	-156,407,531.88	-393,042,246.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,185,304,824.52	-358,777,530.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,185,304,824.52	-358,777,530.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-12,650.40	
（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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-12,650.40	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-12,650.40	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	2,185,292,174.12	-358,777,530.78
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	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	75,929,642,962.84	87,859,623,816.37

项目	2023 年度	2022 年度
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,261,673,960.35	3,177,120,800.53
收到其他与经营活动有关的现金	1,975,191,545.77	1,924,041,394.99
经营活动现金流入小计	80,166,508,468.96	92,960,786,011.89
购买商品、接受劳务支付的现金	59,071,783,992.11	70,912,862,925.28
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,776,104,462.25	9,048,023,602.48
支付的各项税费	919,231,302.84	835,585,413.96
支付其他与经营活动有关的现金	3,247,500,468.38	3,847,200,705.49
经营活动现金流出小计	72,014,620,225.58	84,643,672,647.21
经营活动产生的现金流量净额	8,151,888,243.38	8,317,113,364.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,634,462,748.31	1,060,923,791.21
取得投资收益收到的现金	60,793,940.52	9,371,384.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	386,789,592.09	49,533,749.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,205,000.00	322,965.16
收到其他与投资活动有关的现金	110,692,623.30	21,653,530.71
投资活动现金流入小计	5,194,943,904.22	1,141,805,421.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,949,791,208.28	8,090,107,306.38
投资支付的现金	5,298,074,936.07	2,118,347,402.73
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	457,663,281.50	
支付其他与投资活动有关的现金	72,806,657.72	10,363,395.50
投资活动现金流出小计	12,778,336,083.57	10,218,818,104.61
投资活动产生的现金流量净额	-7,583,392,179.35	-9,077,012,683.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		395,195,770.87
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		276,358,071.55
取得借款收到的现金	25,573,744,456.01	28,642,971,147.51
收到其他与筹资活动有关的现金	3,504,945,799.09	2,683,899,988.02
筹资活动现金流入小计	29,078,690,255.10	31,722,066,906.40
偿还债务支付的现金	23,316,046,943.91	25,446,211,817.27

项目	2023 年度	2022 年度
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	836,849,923.30	953,234,131.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,151,308,744.66	3,314,992,485.44
筹资活动现金流出小计	27,304,205,611.87	29,714,438,433.99
筹资活动产生的现金流量净额	1,774,484,643.23	2,007,628,472.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,752,465.71	414,363,412.84
五、现金及现金等价物净增加额	2,352,733,172.97	1,662,092,566.77
加：期初现金及现金等价物余额	10,799,993,468.81	9,137,900,902.04
六、期末现金及现金等价物余额	13,152,726,641.78	10,799,993,468.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	31,268,693,118.12	44,433,843,690.52
收到的税费返还	965,640,380.86	2,133,662,516.06
收到其他与经营活动有关的现金	257,945,473.34	444,026,016.74
经营活动现金流入小计	32,492,278,972.32	47,011,532,223.32
购买商品、接受劳务支付的现金	23,349,870,042.92	35,135,811,819.24
支付给职工以及为职工支付的现金	3,681,964,108.86	4,730,047,823.61
支付的各项税费	136,209,295.26	204,340,880.43
支付其他与经营活动有关的现金	1,854,137,805.40	2,185,115,476.07
经营活动现金流出小计	29,022,181,252.44	42,255,315,999.35
经营活动产生的现金流量净额	3,470,097,719.88	4,756,216,223.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,264,003,156.55	292,167,856.22
取得投资收益收到的现金	2,387,913,891.50	650,503,164.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,668,167,310.60	2,121,526,013.95
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	40,656,843,708.32	13,607,538,495.79
投资活动现金流入小计	48,976,928,066.97	16,671,735,530.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,957,290,194.36	5,264,058,543.36
投资支付的现金	5,640,909,149.45	1,586,419,475.27
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	38,368,792,587.00	17,199,579,824.51
投资活动现金流出小计	46,966,991,930.81	24,050,057,843.14
投资活动产生的现金流量净额	2,009,936,136.16	-7,378,322,312.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		118,837,699.32
取得借款收到的现金	16,889,444,099.91	24,900,350,751.32
收到其他与筹资活动有关的现金	10,860,975,443.26	9,056,368,411.19
筹资活动现金流入小计	27,750,419,543.17	34,075,556,861.83
偿还债务支付的现金	16,265,467,720.00	22,139,255,620.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	680,133,116.84	882,706,689.89
支付其他与筹资活动有关的现金	11,831,691,300.83	10,020,646,445.56
筹资活动现金流出小计	28,777,292,137.67	33,042,608,755.60

项目	2023 年度	2022 年度
筹资活动产生的现金流量净额	-1,026,872,594.50	1,032,948,106.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,961,350.31	59,283,372.51
五、现金及现金等价物净增加额	4,458,122,611.85	-1,529,874,609.85
加：期初现金及现金等价物余额	1,950,415,593.45	3,480,290,203.30
六、期末现金及现金等价物余额	6,408,538,205.30	1,950,415,593.45

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,420,403,200.00				10,280,659,251.03	2,291,973,146.75	122,377,334.36		1,446,536,121.51	6,081,200.00	16,507,798,239.34		29,491,882,199.49	765,942,754.69	30,257,824,954.18
加：会计政策变更											1,753,356.25		1,753,356.25	23,573.67	1,776,929.92
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,420,403,200.00				10,280,659,251.03	2,291,973,146.75	122,377,334.36		1,446,536,121.51	6,081,200.00	16,509,551,595.59		29,493,635,555.74	765,966,328.36	30,259,601,884.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,282,286.80	-2,013,442.40	-163,312,274.25	1,551,313.67	218,530,482.45		529,029,953.53		1,316,954,995.26	-48,992,563.70	1,267,962,431.56
（一）综合收益总额							-163,312,274.25				1,088,076.730.88		924,764,456.63	-66,829,724.44	857,934,732.19
（二）					-	-							723,078,307	16,911,24	739,989,551

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
所有者投入和减少资本					1,290,364,092.98	2,013,442,400.28							.30	4.29	.59
1. 所有者投入的普通股					184,101,356.18	177,655,190.77							6,446,165.41	8,649,522.87	15,095,688.28
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					172,286,003.87								172,286,003.87	8,159,660.58	180,445,664.45
4. 其他					-1,646,751,453.03	-2,191,097,591.05							544,346,138.02	102,060.84	544,448,198.86
(三) 利润分配								218,530,482.45		-559,046,777.35		-340,516,294.90			-340,516,294.90
1. 提取盈余公积								218,530,482.45		-218,530,482.45					
2. 提取一般风															

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										- 340,516,294.90		- 340,516,294.90		- 340,516,294.90
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														

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							1,551,313.67					1,551,313.67		1,551,313.67
1. 本期提取							7,551,472.89					7,551,472.89		7,551,472.89
2. 本期使用							-6,000,159.22					-6,000,159.22		-6,000,159.22
(六) 其他					8,077,212.56							8,077,212.56	925,916.45	9,003,129.01
四、本期期末余额	3,420,403,200.00				8,998,372,370.61	278,530,746.47	-40,934,939.89	1,551,313.67	1,665,066,603.96	6,081,200.00	17,038,581,549.12	30,810,590,551.00	716,973,764.66	31,527,564,315.66

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,416,321,036.00				9,478,106,194.30	2,291,973,146.75	-100,146,769.57		1,446,536,121.51	6,081,200.00	15,372,823,358.48		27,327,747,993.97	603,640,714.30	27,931,388,708.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,416,321,036.00				9,478,106,194.30	2,291,973,146.75	-100,146,769.57		1,446,536,121.51	6,081,200.00	15,372,823,358.48		27,327,747,993.97	603,640,714.30	27,931,388,708.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,082,164.00				802,553,056.73		222,524,103.93				1,134,974,880.86		2,164,134,205.52	162,302,040.39	2,326,436,245.91
（一）综合收益总额							222,524,103.93				1,749,181,131.83		1,971,705,235.76	44,402,187.50	2,016,107,423.26
（二）所有者投入和减少资本	4,082,164.00				858,469,728.22								862,551,892.22	117,995,183.97	980,547,076.19
1. 所有	4,082,164.00				209,719,886.00								213,802,050.00	179,264,400.00	393,066,508.00

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
者投入的普通股	00				.13							.13	58.74	.87	
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					648,749,842.09							648,749,842.09	10,626,166.45	659,376,008.54	
4. 其他													-71,895,441.22	-71,895,441.22	
(三) 利润分配												-668,411,117.00	-668,411,117.00	-668,411,117.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的												-668,411,117.00	-668,411,117.00	-668,411,117.00	

项目	2022 年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益																
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
优先股		永续债	其他														
分配																	
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. 其他综合收益结转																	

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取							9,450,078.52					9,450,078.52		9,450,078.52	
2. 本期使用							-9,450,078.52					-9,450,078.52		-9,450,078.52	
(六) 其他				-55,916,671.49						54,204,866.03		-1,711,805.46	-95,331.08	-1,807,136.54	
四、本期期末余额	3,420,403,200.00			10,280,659,251.03	2,291,973,146.75	122,377,334.36		1,446,536,121.51	6,081,200.00	16,507,798,239.34		29,491,882,199.49	765,942,754.69	30,257,824,954.18	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,420,403,200.00				8,421,030,014.05	2,291,973,146.75			1,446,533,339.11	9,410,101,500.47		20,406,094,906.88
加：会计政策变更										81,305.74		81,305.74
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,420,403,200.00				8,421,030,014.05	2,291,973,146.75			1,446,533,339.11	9,410,182,806.21		20,406,176,212.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,511,823,709.67	-2,013,442,400.28	-12,650.40		218,530,482.45	1,626,258,047.17		2,346,394,569.83
（一）综合收益总额							-12,650.40			2,185,304,824.52		2,185,292,174.12
（二）所有者投入和减少资本					-1,513,757,170.83	-2,013,442,400.28						499,685,229.45
1. 所有者投入						177,655,190.77						-177,655,190.77

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
的普通股												
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				132,994,282.20								132,994,282.20
4. 其他				-1,646,751,453.03	-2,191,097,591.05							544,346,138.02
(三) 利润分配								218,530,482.45	-559,046,777.35			-340,516,294.90
1. 提取盈余公积								218,530,482.45	-218,530,482.45			
2. 对所有者（或股东）的分配									-340,516,294.90			-340,516,294.90
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期							4,789,872.64					4,789,872.64

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
提取												
2. 本期使用							- 4,789,872.64					-4,789,872.64
(六) 其他				1,933,461.16								1,933,461.16
四、本期末余额	3,420,403,200.00			6,909,206,304.38	278,530,746.47	- 12,650.40		1,665,063,821.56	11,036,440,853.38			22,752,570,782.45

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,416,321,036.00			7,706,634,091.21	2,291,973,146.75			1,446,533,339.11	10,437,290,148.25			20,714,805,467.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本	3,416,321,036.00			7,706,634,091.21	2,291,973,146.75			1,446,533,339.11	10,437,290,148.25			20,714,805,467.82

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
年期初余额												
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,082,164.00			714,395,922.84					-1,027,188,647.78		-308,710,560.94	
（一）综合收益总额									-358,777,530.78		-358,777,530.78	
（二）所有者投入和减少资本	4,082,164.00			714,395,922.84							718,478,086.84	
1. 所有者投入的普通股	4,082,164.00			114,831,273.32							118,913,437.32	
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				599,564,649.52							599,564,649.52	

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-668,411,117.00		-668,411,117.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余												

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							9,450,078.52					9,450,078.52
2. 本期使用							-9,450,078.52					-9,450,078.52
(六) 其他												
四、本期末余额	3,420,403,200.00				8,421,030,014.05	2,291,973,146.75		1,446,533,339.11	9,410,101,500.47			20,406,094,906.88

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

经公司于 2021 年 1 月 15 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十一次会议，分别审议通过了《关于提前赎回“歌尔转 2”的议案》，决定行使“歌尔转 2”有条件赎回权，按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部未转股的“歌尔转 2”。截至 2021 年 3 月 3 日，“歌尔转 2”停止交易和转股。经上述变更后公司注册资本变更为 3,416,321,036 元，并于 2021 年 6 月 22 日办理完毕工商变更登记手续。

公司 2021 年股票期权激励计划首次授予部分股票期权于 2022 年 6 月 24 日进入第一个行权期，因员工行权导致公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票 4,082,164 股，公司股本变更为人民币 3,420,403,200 元。

公司总部注册地址：潍坊高新技术产业开发区东方路 268 号。

本公司及子公司（统称“本集团”）的主营业务包括精密零组件业务、智能声学整机业务和智能硬件业务，主营业务所属的行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。公司聚焦于消费电子和汽车电子等行业领域，主要产品包括声学、光学、微电子、结构件等精密零组件，以及 VR 虚拟现实、MR 混合现实、AR 增强现实、TWS 智能无线耳机、智能可穿戴、智能家用电子游戏机及配件、智能家居等智能硬件产品。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 27 日决议批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 68 户，详见本附注十、“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围比上年度增加 12 户，减少 1 户，详见本附注九、“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、32“收入”、五、25“无形资产、（2）”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、38“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10% 以上且金额大于 1,000 万元
重要的在建工程	单项预算大于 10,000 万元且期末余额大于 5,000 万元
重要的商誉	单项金额占商誉总额的 10% 以上且金额大于 10,000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10% 以上且金额大于 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10% 以上且金额大于 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10% 以上且金额大于 1,000 万元

项目	重要性标准
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 50,000 万元
重要的资本化研发项目	单项资本化研发项目余额占开发支出总额的 10%且大于 5,000 万元
重要的非全资子公司	资产总额或营业收入占集团相应金额的 10%以上
重要的合营或联营企业	单项投资价值占集团资产总额的 2%以上且金额大于 50,000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19、（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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

12、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

③其他应收款及应收保理款

本集团依据其他应收款及应收保理款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④应收款项融资

应收款项融资主要为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同
应收账款	与“应收账款”组合划分相同

13、应收票据

详见本附注五、11“金融工具”及 12“金融资产减值”。

14、应收账款

详见本附注五、11“金融工具”及 12“金融资产减值”。

15、应收款项融资

详见本附注五、11“金融工具”及 12“金融资产减值”。

16、其他应收款

详见本附注五、11“金融工具”及 12“金融资产减值”。

17、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法：参见附注五、12“金融资产减值”。

18、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、在产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本集团周转材料包括低值易耗品、包装物等。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。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注五、11“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7（2）“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

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

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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。

21、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
办公设备	年限平均法	5年	5%-10%	18%-19%
运输设备	年限平均法	5年	5%-10%	18%-19%

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。

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

(3) 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。

本集团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。

22、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。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产；待安装设备在达到预定可使用状态后转入固定资产；需要安装及调试的设备在达到预定可使用状态后转入固定资产。

本公司各类别在建工程具体转为固定资产的标准和时点：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 经消防、规划等外部部门验收； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

23、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。

24、使用权资产

详见本附注五、36“租赁”。

25、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	37-50 年	直线法	产权登记期限
非专利技术	2-10 年	直线法	预期经济利益年限
专利权	7-10 年	直线法	预期经济利益年限
商标	5 年	直线法	预期经济利益年限
软件	3-10 年	直线法	预期经济利益年限

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）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、使用权资产折旧费用、装备调试与试验费用、外部研发服务、无形资产摊销等。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本集团内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

26、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其

可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、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。

28、合同负债

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

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团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。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

30、预计负债

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

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

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

31、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

产品销售收入确认的具体方法：

本集团的销售业务分为境内销售和境外销售。本集团境内销售和境外销售均存在一般模式和 VMI 模式，具体销售收入确认政策如下：

①境内销售

A 一般销售模式

本集团根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运至客户要求的交货地点，客户仓库人员对产品的数量盘点，对产品的质量抽检；数量无误，质量抽检没有问题后在签收单上盖收货专用章签字确认，收入确认区分两种方式：本集团取得签收单确认收入；本集团取得签收单、并与客户对账后确认收入。

B VMI 销售模式

本集团根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运至客户要求的交货地点，仓库人员对产品的数量盘点，对产品的质量抽检；数量无误，质量抽检没有问题后在签收单上盖收货专用章签字确认，按客户实际领用货物、并与客户对账后确认销售收入。

②境外销售

A 一般销售模式

本集团根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口交付，货物交付时区分不同贸易条款下控制权转移时为收入确认时点。

B VMI 销售模式

本集团根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，本集团办理完毕出口报关手续取得出口报关单、并将货物运至客户指定地点，客户领用后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

33、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益；但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

34、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

35、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

36、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

本集团作为承租人：

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、21“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付

款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人：

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

37、专项储备

本集团根据财政部、应急部等相关规定，计提安全生产专项储备。专项储备主要用于生产经营过程中的安全支出。

专项储备在提取时计入相关的成本或当期损益，同时计入专项储备科目。在使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

38、其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确

定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）收入确认

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

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

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

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

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

(9) 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

(10) 所得税

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

39、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）（以下简称“本解释”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。	递延所得税资产、递延所得税负债、未分配利润、少数股东权益	详见本附注五、39、（3）

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）（以下简称“本解释”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。因执行本解释未对公司财务报表产生重大影响，以前年度财务报表不再进行追溯调整。

上述会计政策变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

合并资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	1,369,530,623.51	1,461,726,750.47	92,196,126.96
递延所得税负债	816,118,632.40	906,537,829.44	90,419,197.04
未分配利润	16,507,798,239.34	16,509,551,595.59	1,753,356.25
少数股东权益	765,942,754.69	765,966,328.36	23,573.67

公司资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	788,677,414.86	830,807,911.11	42,130,496.25
递延所得税负债	536,571,810.07	578,621,000.58	42,049,190.51
未分配利润	9,410,101,500.47	9,410,182,806.21	81,305.74

40、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6% 税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。	7%、5%
企业所得税	15% 或 25%，境外子公司按其所在国家、地区的法定税率计缴。	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
歌尔股份有限公司	15%
潍坊歌尔电子有限公司	15%
歌尔微电子股份有限公司	15%
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%
潍坊歌尔微电子有限公司	15%
荣成歌尔微电子有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
北京歌尔微电子有限公司	25%
深圳歌尔微电子有限公司	5%
无锡歌尔微电子有限公司	25%
上海歌尔微电子有限公司	25%
歌尔微电子控股有限公司	16.5%
香港歌尔微电子有限公司	16.5%
GOERTEK MICROELECTRONICS CORPORATION	联邦企业所得税税率为 21%，加利福尼亚州的企业所得税税率为 8.84%
GOERTEK MICROELECTRONICS KOREA CO.,LTD.	法人税：所得额 2 亿韩元以下税率 9%，2 亿-200 亿韩元部分税率 19%，200 亿-3000 亿韩元部分税率 21%，3000 亿韩元以上部分税率 24%； 法人地方税：法人税额的 10%
GOERTEK MICROELECTRONICS VIETNAM COMPANY LIMITED	20%
GMI Technology GmbH	24%
潍坊歌尔贸易有限公司	25%
沂水歌尔电子有限公司	25%
怡力精密制造有限公司	15%
潍坊歌尔通讯技术有限公司	25%
歌尔光学科技有限公司	15%
歌尔光学科技（青岛）有限公司	25%
歌尔光学科技（上海）有限公司	25%
驭光科技（绍兴）有限公司	25%
驭光科技（北京）有限公司	25%
嘉兴驭光光电科技有限公司	15%
绍兴驭光精密科技有限公司	25%
杭州驭光光电科技有限公司	25%
天津驭光科技有限公司	25%
南京驭光科技有限公司	25%
合肥三维光联科技有限公司	25%
嘉兴国超光电有限公司	25%
歌尔科技有限公司	15%
北京歌尔泰克科技有限公司	15%
青岛歌尔声学科技有限公司	25%
深圳市歌尔泰克科技有限公司	15%
上海歌尔声学电子有限公司	25%
南京歌尔声学科技有限公司	25%
潍坊路加精工有限公司	15%
歌尔声学投资有限公司	25%
北京歌尔投资管理有限公司	25%
橄榄智能硬件（青岛）投资中心（有限合伙）	--
东莞怡力精密制造有限公司	15%
歌尔智能科技有限公司	15%
荣成歌尔科技有限公司	25%
青岛歌尔商业保理有限公司	25%
南宁歌尔电子有限公司	25%
南宁歌尔贸易有限公司	25%
西安歌尔泰克电子科技有限公司	15%
沂水泰克电子科技有限公司	25%
青岛同歌一期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	--
潍坊歌尔泰克电子科技有限公司	25%
青岛歌尔视界科技有限公司	25%
潍坊高新区歌尔教育中心	25%
重庆歌尔智行科技有限责任公司	25%
歌尔电子（越南）有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
歌尔（韩国）株式会社	法人税：所得额 2 亿韩元以下税率 9%，2 亿-200 亿韩元部分税率 19%，200 亿-3000 亿韩元部分税率 21%，3000 亿韩元以上部分税率 24%； 法人地方税：法人税额的 10%
香港歌尔泰克有限公司	评税利润按不超过 2,000,000 港币的部分执行税率 8.25%，超过 2,000,000 港币的部分执行税率 16.5%
歌尔科技（越南）有限公司	20%
歌尔精工制造（越南）有限公司	20%
歌尔智能科技（越南）有限公司	20%
Goertek Europe ApS	22%
歌尔精机科技有限公司	综合税率 39.35%
Optimas Capital Partners Fund LP	--
歌尔电子（美国）有限公司	联邦企业所得税税率为 21%，加利福尼亚州的企业所得税税率为 8.84%
台湾歌尔泰克有限公司	20%
歌尔科技（日本）有限公司	综合税率 38%
香港歌尔科技有限公司	16.5%

2、税收优惠

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2023 年 12 月 18 日下发的《对山东省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，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 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。公司 2023 年度执行 15% 的企业所得税税率。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2023 年 12 月 28 日下发的《对山东省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，子公司潍坊歌尔电子有限公司、潍坊歌尔微电子有限公司、潍坊路加精工有限公司通过高新技术企业认定，资格有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。子公司潍坊歌尔电子有限公司、潍坊歌尔微电子有限公司、潍坊路加精工有限公司 2023 年度执行 15% 的企业所得税税率。

(3) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2023 年 1 月 6 日下发的《关于对青岛市认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》，子公司歌尔微电子股份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 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。子公司歌尔微电子股份有限公司 2023 年执行 15% 的企业所得税税率。

(4) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2023 年 1 月 4 日下发的《关于对山东省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，子公司荣成歌尔微电子有限公司、怡力精密制造有限公司通过高新技术企业认定，资格有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。子公司荣成歌尔微电子有限公司、怡力精密制造有限公司 2023 年执行 15% 的企业所得税税率。

(5) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2022 年 1 月 4 日下发的《关于对山东省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，子公司歌尔光学科技有限公司通过高新技术企业认定，资格有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。子公司歌尔光学科技有限公司 2023 年度执行 15% 的企业所得税税率。

(6) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2021 年 12 月 16 日下发的《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，嘉兴驭光光电科技有限公司通过高新技术企业认定，资格有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。子公司嘉兴驭光光电科技有限公司 2023 年度执行 15% 的企业所得税税率。

(7) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2022 年 12 月 14 日下发的《关于对青岛市认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司歌尔科技有限公司通过高新技术企业认定，资格有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。子公司歌尔科技有限公司 2023 年度执行 15% 的企业所得税税率。

(8) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2024 年 1 月 9 日下发的《对北京市认定机构 2023 年认定报备的第四批高新技术企业进行备案的公告》，子公司北京歌尔泰克科技有限公司通过高新技术企业认定，资格有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。子公司北京歌尔泰克科技有限公司 2023 年度执行 15% 的企业所得税税率。

(9) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2022 年 12 月 19 日下发的《关于对深圳市认定机构 2022 年认定的第三批高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司深圳市歌尔泰克科技有限公司通过高新技术企业认定，资格有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。子公司深圳市歌尔泰克科技有限公司 2023 年度执行 15% 的企业所得税税率。

(10) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2021 年 12 月 20 日下发的《关于对广东省 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司东莞怡力精密制造有限公司通过高新技术企业认定，资格有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。子公司东莞怡力精密制造有限公司 2023 年度执行 15% 的企业所得税税率。

(11) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2022 年 12 月 22 日下发的《关于对广东省认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司歌尔智能科技有限公司通过高新技术企业认定，资格有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。子公司歌尔智能科技有限公司 2023 年度执行 15% 的企业所得税税率。

(12) 根据财政部税务总局国家发展改革委 2020 年 4 月 23 日下发的《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告〔2020〕23 号）自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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。子公司西安歌尔泰克电子科技有限公司 2023 年度执行 15% 的企业所得税税率。

(13) 子公司香港歌尔泰克有限公司为利得税两级税制下之合资格实体，应评税利润按不超过 2,000,000 港币的部分执行 8.25% 税率，超过 2,000,000 港币的部分执行 16.5% 税率。

(14) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司深圳歌尔微电子有限公司适用上述税收优惠政策，2023 年实际执行 5% 的企业所得税税率。

(15) 子公司 GOERTEK MICROELECTRONICS VIETNAM COMPANY LIMITED、歌尔智能科技（越南）有限公司依照越南当地享受十五年减半基础上的四免九减半的企业所得税优惠，即自有营业收入起十五年内减按 10% 的税率计缴企业所得税，同时自第一个获利年度起（弥补以前年度亏损后），第一至第四年免缴企业所得税，第五年至第十三年减半计缴企业所得税，若企业自开始经营税务优惠活动起三年内没有应税利润，免税期、减税期将从第四年经营开始计算。2023 年度免缴企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60,959.92	33,671.21
银行存款	13,158,606,545.21	11,290,088,881.75
其他货币资金	1,578,644,824.58	1,392,748,538.84
合计	14,737,312,329.71	12,682,871,091.80
其中：存放在境外的款项总额	1,235,686,922.34	1,370,158,074.20

其他说明：

期末其他货币资金主要为票据、保函、信用证保证金及存放于公司证券账户的资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	587,445,091.69	338,662,097.66
其中：		
权益工具投资	480,161,497.26	152,722,198.06
衍生金融资产	104,229,894.43	185,939,899.60
债务工具投资	3,053,700.00	
合计	587,445,091.69	338,662,097.66

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	139,468,321.29	25,847,492.24
合计	139,468,321.29	25,847,492.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	139,468,321.29	100.00%			139,468,321.29	25,847,492.24	100.00%			25,847,492.24
其中：										
银行承兑汇票	139,468,321.29	100.00%			139,468,321.29	25,847,492.24	100.00%			25,847,492.24
合计	139,468,321.29	100.00%			139,468,321.29	25,847,492.24	100.00%			25,847,492.24

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	139,468,321.29	0.00	0.00%
合计	139,468,321.29	0.00	

确定该组合依据的说明：

详见本附注五、12“金融资产减值”

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	866,907.03 ¹
合计	866,907.03

注：1 票据质押金额系将大额度的票据拆分成多张小面额的银行承兑汇票产生的。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

(6) 期末因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

(7) 本期实际核销的应收票据情况

无

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	12,543,107,806.98	14,532,856,996.39
1至2年	4,839,100.06	10,227,450.14
2至3年	6,516,243.34	638,249.98
3年以上	1,281,318.57	1,471,433.27
3至4年	470,416.03	1,397,650.48
4至5年	643,084.98	0.00
5年以上	167,817.56	73,782.79
合计	12,555,744,468.95	14,545,194,129.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,555,744,468.95	100.00%	131,125,792.14	1.04%	12,424,618,676.81	14,545,194,129.78	100.00%	149,013,346.85	1.02%	14,396,180,782.93
其中：										
应收账款账龄组合	12,496,453,228.93	99.53%	130,829,335.94	1.05%	12,365,623,892.99	14,310,390,851.16	98.39%	147,839,330.46	1.03%	14,162,551,520.70
应收保理款组合	59,291,240.02	0.47%	296,456.20	0.50%	58,994,783.82	234,803,278.62	1.61%	1,174,016.39	0.50%	233,629,262.23

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
合计	12,555,744,468.95	100.00%	131,125,792.14	1.04%	12,424,618,676.81	14,545,194,129.78	100.00%	149,013,346.85	1.02%	14,396,180,782.93

按组合计提坏账准备：应收账款账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,483,816,566.96	124,838,165.68	1.00%
1 至 2 年	4,839,100.06	1,451,730.02	30.00%
2 至 3 年	6,516,243.34	3,258,121.67	50.00%
3 年以上	1,281,318.57	1,281,318.57	100.00%
合计	12,496,453,228.93	130,829,335.94	

确定该组合依据的说明：

请参见本附注五、12“金融资产减值”

按组合计提坏账准备：应收保理款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	59,291,240.02	296,456.20	0.50%
逾期 1-90 天			
逾期 91-180 天			
逾期 181-360 天			
逾期 360 天以上			
合计	59,291,240.02	296,456.20	

确定该组合依据的说明：

请参见本附注五、12“金融资产减值”

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款账龄组合	147,839,330.46	-18,543,124.53			-1,533,130.01	130,829,335.94
应收保理款组合	1,174,016.39	-877,560.19				296,456.20
合计	149,013,346.85	-19,420,684.72			-1,533,130.01	131,125,792.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

其中：应收保理款本期计提、转回或收回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,174,016.39			1,174,016.39
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-877,560.19			-877,560.19
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	296,456.20			296,456.20

（4）本期实际核销的应收账款情况

无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	4,034,105,962.28		4,034,105,962.28	32.13%	40,341,059.62
单位 2	2,724,413,747.66		2,724,413,747.66	21.70%	27,244,137.48
单位 3	1,145,816,845.87		1,145,816,845.87	9.13%	11,458,168.46
单位 4	935,170,577.92		935,170,577.92	7.45%	9,351,705.78
单位 5	778,536,665.92		778,536,665.92	6.20%	7,785,366.66
合计	9,618,043,799.65		9,618,043,799.65	76.61%	96,180,438.00

5、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,059,230.11	22,375,874.12
合计	9,059,230.11	22,375,874.12

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	9,059,230.11	100.00%			9,059,230.11	22,375,874.12	100.00%			22,375,874.12
其中：										
银行承兑汇票	9,059,230.11	100.00%			9,059,230.11	22,375,874.12	100.00%			22,375,874.12
合计	9,059,230.11	100.00%			9,059,230.11	22,375,874.12	100.00%			22,375,874.12

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	9,059,230.11		0.00%
合计	9,059,230.11		

确定该组合依据的说明：

请参见本附注五、12“金融资产减值”

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	1,509,375.67 ¹	
合计	1,509,375.67	

注：1 为银行承兑汇票

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

参见第三节、六、2“以公允价值计量的资产和负债”

(8) 其他说明

无

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	89,261,417.90	96,442,803.18
合计	89,261,417.90	96,442,803.18

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税		1,541,663.86
保证金及押金	49,771,093.46	56,247,217.13
往来款项	14,229,621.87	9,261,136.47
代扣代缴社保及公积金	51,391,844.67	53,852,019.34
其他	578,282.97	572,915.09
合计	115,970,842.97	121,474,951.89

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	80,649,301.96	84,047,670.81
1至2年	10,178,400.76	10,851,113.92
2至3年	5,017,037.63	11,279,658.86
3年以上	20,126,102.62	15,296,508.30

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3至4年	10,157,378.27	3,010,094.34
4至5年	782,527.91	6,358,648.54
5年以上	9,186,196.44	5,927,765.42
合计	115,970,842.97	121,474,951.89

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	24,697,356.80		334,791.91	25,032,148.71
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-299,401.17		299,401.17	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,784,803.76		240,814.90	2,025,618.66
本期转回				
本期转销				
本期核销			375,196.63	375,196.63
其他变动	-25,005.68		-1,848.65	-26,854.33
期末余额	26,207,765.07		501,660.00	26,709,425.07

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	25,032,148.71	2,025,618.66		375,196.63	-26,854.33	26,709,425.07
合计	25,032,148.71	2,025,618.66		375,196.63	-26,854.33	26,709,425.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

6) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	375,196.63

其中重要的其他应收款核销情况：

无

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	代扣代缴社保及公积金	51,391,844.67	1 年以内	44.31%	513,918.45
单位 2	往来款项	9,574,815.14	1 年以内	8.26%	95,748.15
单位 3	押金	6,254,993.44	3 年以上	5.39%	6,254,993.44
单位 4	押金	6,152,865.94	3 年以上	5.31%	6,152,865.94
单位 5	保证金	3,000,000.00	1 至 2 年	2.59%	900,000.00
合计		76,374,519.19		65.86%	13,917,525.98

8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

9) 涉及政府补助的应收款项

无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	253,097,169.07	99.40%	50,645,746.34	99.98%
1 至 2 年	850,916.46	0.33%	10,407.09	0.02%
2 至 3 年	605,114.54	0.24%		
3 年以上	80,600.00	0.03%		
合计	254,633,800.07		50,656,153.43	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
单位 1	182,216,772.84	71.56
单位 2	11,314,216.62	4.44
单位 3	9,107,519.13	3.58
单位 4	7,455,062.25	2.93
单位 5	5,079,901.43	1.99
合计	215,173,472.27	84.50

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	5,294,238,418.73	126,412,070.17	5,167,826,348.56	6,446,001,906.31	258,676,409.56	6,187,325,496.75
在产品	1,175,295,870.64	3,985,092.59	1,171,310,778.05	2,676,387,256.76	565,750,473.85	2,110,636,782.91
库存商品	4,120,631,607.08	82,093,360.33	4,038,538,246.75	8,733,573,211.28	246,557,267.39	8,487,015,943.89
周转材料	417,219,021.06		417,219,021.06	563,692,521.03		563,692,521.03
合计	11,007,384,917.51	212,490,523.09	10,794,894,394.42	18,419,654,895.38	1,070,984,150.80	17,348,670,744.58

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	258,676,409.56	279,268,684.21		410,931,433.70	601,589.90	126,412,070.17
在产品	565,750,473.85	13,898,901.19		575,739,019.04	-74,736.59	3,985,092.59
库存商品	246,557,267.39	119,697,494.76		284,501,456.95	-340,055.13	82,093,360.33
合计	1,070,984,150.80	412,865,080.16		1,271,171,909.69	186,798.18	212,490,523.09

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
库龄组合	8,999,461,128.51	145,516,023.37	1.62%	15,450,873,908.55	145,610,260.60	0.94%
合计	8,999,461,128.51	145,516,023.37	1.62%	15,450,873,908.55	145,610,260.60	0.94%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

按库龄组合计提存货跌价准备的计提标准请参见本附注五、18、（3）。

注：本公司单项计提存货跌价准备情况：期末账面余额 2,007,923,789.00 元，存货跌价准备 66,974,499.72 元；期初账面余额 2,968,780,986.83 元，存货跌价准备 925,373,890.20 元。

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

无

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产	494,634,708.33	70,302,566.25
合计	494,634,708.33	70,302,566.25

（1）一年内到期的债权投资

适用 不适用

（2）一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵进项税	330,575,153.58	288,229,492.06
待认证及待抵扣进项税额	82,547,638.67	74,879,772.45
预缴企业所得税	81,283,426.42	152,235,755.00
其他	15,427,845.82	15,646,416.05
合计	509,834,064.49	530,991,435.56

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
基金公司对外投资	287,540,812.75	399,417,490.79		92,161,581.61		43,034,531.24		非交易性权益工具
Mobvoi Inc.	141,654,000.00	139,292,000.00						非交易性权益工具
深圳市纽瑞芯科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00						非交易性权益工具
南京芯视界微电子科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00						非交易性权益工具
KOLMOSTAR (CAYMAN) LIMITED	35,413,500.00	34,823,000.00						非交易性权益工具
EMPOWER SEMICONDUCTOR, INC.	56,661,570.96	55,716,771.45						非交易性权益工具
合计	591,269,883.71	699,249,262.24		92,161,581.61		43,034,531.24		

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
基金公司对外投资			43,034,531.24		非交易性权益工具	
Mobvoi Inc.					非交易性权益工具	
深圳市纽瑞芯科技有限公司					非交易性权益工具	
南京芯视界微电子科技有限公司					非交易性权益工具	
KOLMOSTAR (CAYMAN) LIMITED					非交易性权益工具	
EMPOWER SEMICONDUCTOR, INC.					非交易性权益工具	

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
青岛虚拟现实研究院有限公司	38,076,721.23				-6,503,389.21							31,573,332.02
苏州晶湛半导体有限公司	130,626,786.73				1,077,993.66			7,069,667.85				138,774,448.24
视涯科技股份有限公司			600,000.00		-12,047,708.95		-12,650.40	1,933,461.16				589,873,101.81
驭光科技（绍兴）有限公司	192,305,163.87			183,544,068.53	-10,962,893.58			2,201,798.24				
小计	361,008,671.83		600,000.00	183,544,068.53	-28,435,998.08		-12,650.40	11,204,927.25				760,220,882.07
合计	361,008,671.83		600,000.00	183,544,068.53	-28,435,998.08		-12,650.40	11,204,927.25				760,220,882.07

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

其他说明：

北京驭光科技发展有限公司于 2023 年 5 月更名为驭光科技（绍兴）有限公司。2023 年 11 月，公司取得其全部股权。

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	322,640,244.40	318,661,575.31
合计	322,640,244.40	318,661,575.31

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,305,456,354.63	21,459,756,268.25
固定资产清理		
合计	22,305,456,354.63	21,459,756,268.25

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	测试设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	9,846,837,869.96	19,502,022,305.64	2,694,853,713.38	730,219,472.84	24,316,005.03	32,798,249,366.85
2.本期增加金额	1,605,156,371.96	2,437,049,233.28	488,975,418.16	21,990,486.03	1,840,065.06	4,555,011,574.49
(1) 购置		672,521,552.22	27,158,764.07	4,605,379.22	1,721,025.59	706,006,721.10
(2) 在建工程转入	1,521,769,333.38	1,778,536,972.06	465,602,915.03	16,024,928.78		3,781,934,149.25
(3) 企业合并增加		19,936,589.82		2,009,199.23	134,855.95	22,080,645.00
(4) 外币报表折算差额影响	-17,805,144.15	-33,945,880.82	-3,786,260.94	-649,021.20	-15,816.48	-56,202,123.59
(5) 暂估调整	101,192,182.73					101,192,182.73
3.本期减少金额	9,228,904.70	880,886,558.54	244,454,367.36	54,276,809.81	4,899,367.67	1,193,746,008.08
(1) 处置或报废		831,003,157.31	185,295,509.03	54,276,809.81	4,899,367.67	1,075,474,843.82
(2) 转入在建工程		49,883,401.23	59,158,858.33			109,042,259.56
(3) 暂估调整	9,228,904.70					9,228,904.70
4.期末余额	11,442,765,337.22	21,058,184,980.38	2,939,374,764.18	697,933,149.06	21,256,702.42	36,159,514,933.26
二、累计折旧						
1.期初余额	1,629,850,461.15	7,682,942,786.21	1,022,137,288.30	406,250,135.41	17,847,505.87	10,759,028,176.94
2.本期增加金额	345,167,260.69	2,211,965,785.31	308,223,701.69	97,364,174.76	1,581,012.33	2,964,301,934.78
(1) 计提	346,795,279.98	2,222,972,988.99	309,054,911.52	97,521,991.66	1,587,024.18	2,977,932,196.33
(2) 外币报表折算差额影响	-1,628,019.29	-11,007,203.68	-831,209.83	-157,816.90	-6,011.85	-13,630,261.55
3.本期减少金额		309,426,696.34	82,126,291.52	33,575,410.39	4,507,498.66	429,635,896.91
(1) 处置或报废		290,368,772.28	76,107,495.31	33,575,410.39	4,507,498.66	404,559,176.64
(2) 转入在建工程		19,057,924.06	6,018,796.21			25,076,720.27
4.期末余额	1,975,017,721.84	9,585,481,875.18	1,248,234,698.47	470,038,899.78	14,921,019.54	13,293,694,214.81
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	生产设备	测试设备	办公设备	运输设备	合计
1.期初余额		568,248,570.99	8,918,010.08	2,298,340.59		579,464,921.66
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		16,655,500.49	2,067,172.65	377,884.70		19,100,557.84
(1) 处置或报废		16,655,500.49	2,067,172.65	377,884.70		19,100,557.84
4.期末余额		551,593,070.50	6,850,837.43	1,920,455.89		560,364,363.82
四、账面价值						
1.期末账面价值	9,467,747,615.38	10,921,110,034.70	1,684,289,228.28	225,973,793.39	6,335,682.88	22,305,456,354.63
2.期初账面价值	8,216,987,408.81	11,250,830,948.44	1,663,798,415.00	321,670,996.84	6,468,499.16	21,459,756,268.25

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	371,765,001.33	90,786,632.42		280,978,368.91	
生产设备	2,043,229,312.29	431,214,331.98	535,805,477.57	1,076,209,502.74	
测试设备	15,240,800.52	2,895,227.79	1,478,628.28	10,866,944.45	
办公设备	20,701,208.67	9,922,992.91	1,513,336.37	9,264,879.39	
合计	2,450,936,322.81	534,819,185.10	538,797,442.22	1,377,319,695.49	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	216,922,724.32
生产设备及其他设备	315,288,605.04
合计	532,211,329.36

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
9#厂房	138,197,532.71	产权办理中
52#公寓	179,298,857.57	产权办理中
23#公寓	2,487,035.33	产权办理中
65#厂房	64,551,575.38	产权办理中
66#厂房	64,502,857.03	产权办理中
合计	449,037,858.02	

(5) 固定资产清理

无

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,014,541,273.09	2,276,965,736.33
工程物资	56,739,070.46	147,478,039.00
合计	2,071,280,343.55	2,424,443,775.33

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制设备	445,893,021.27		445,893,021.27	239,378,426.17		239,378,426.17
未验收设备	407,651,208.82		407,651,208.82	530,677,599.03		530,677,599.03
基础设施建设	94,544,059.28		94,544,059.28	147,355,671.17		147,355,671.17
零星工程	92,050,448.89		92,050,448.89	183,389,745.14		183,389,745.14
B4 厂房	90,019,857.17		90,019,857.17			
B3 厂房	87,367,915.53		87,367,915.53			
A7 厂房	82,278,754.04		82,278,754.04			
A8 厂房	81,270,534.70		81,270,534.70			
C8 厂房	73,918,047.41		73,918,047.41			
80#厂房	70,498,165.12		70,498,165.12	5,762,284.64		5,762,284.64
A5 厂房	69,865,450.61		69,865,450.61			
B5 厂房	69,399,452.46		69,399,452.46			
A1 动力中心	61,274,301.68		61,274,301.68			
A6 厂房	59,116,843.41		59,116,843.41			
A2 车棚	52,070,864.72		52,070,864.72			
C7 厂房	49,204,958.23		49,204,958.23			
83#厂房	47,193,044.87		47,193,044.87			
A3 厂房	45,591,287.12		45,591,287.12			
5#办公楼	16,549,975.01		16,549,975.01			
C 动力中心	12,648,040.32		12,648,040.32			
78#厂房	5,870,826.50		5,870,826.50	4,873,511.68		4,873,511.68
79#厂房	264,215.93		264,215.93	90,592.49		90,592.49
71#厂房				18,649,051.46		18,649,051.46
2#办公楼				287,041,263.11		287,041,263.11
63#厂房				158,512,473.50		158,512,473.50
39#厂房				111,488,614.81		111,488,614.81
74#厂房				64,820,307.60		64,820,307.60
64#厂房				59,007,078.74		59,007,078.74

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
75#厂房				57,780,367.36		57,780,367.36
76#厂房				54,322,988.22		54,322,988.22
65#厂房				37,794,076.56		37,794,076.56
66#厂房				37,772,311.18		37,772,311.18
68#厂房				34,968,643.25		34,968,643.25
69#厂房				34,606,945.61		34,606,945.61
73#厂房				34,217,551.92		34,217,551.92
77#厂房				26,720,487.51		26,720,487.51
厂房改扩建				10,924,075.53		10,924,075.53
70#厂房				21,058,712.36		21,058,712.36
67#厂房				36,939,485.41		36,939,485.41
72#厂房				78,813,471.88		78,813,471.88
合计	2,014,541,273.09 ¹		2,014,541,273.09	2,276,965,736.33		2,276,965,736.33

注：1 本期在建工程因企业合并增加 129,304,411.07 元，对应期末余额为 132,441,234.67 元。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
B4 厂房	139,809,600.00		91,253,005.90		1,233,148.73	90,019,857.17	64.39%	70.00%				其他
B3 厂房	119,543,340.00		88,564,736.29		1,196,820.76	87,367,915.53	73.08%	80.00%				其他
A7 厂房	139,809,600.00		83,405,860.26		1,127,106.22	82,278,754.04	58.85%	70.00%				其他
A8 厂房	139,809,600.00		82,383,829.70		1,113,295.00	81,270,534.70	58.13%	70.00%				其他
C8 厂房	119,543,340.00		74,930,623.40		1,012,575.99	73,918,047.41	61.83%	70.00%				其他
80#厂房	187,000,000.00	5,762,284.64	64,735,880.48			70,498,165.12	37.70%	30.00%				其他
A5 厂房	119,543,340.00		70,822,511.58		957,060.97	69,865,450.61	58.44%	70.00%				其他
B5 厂房	119,543,340.00		70,350,129.89		950,677.43	69,399,452.46	58.05%	70.00%				其他
A2 车棚	127,484,280.00		52,784,164.24		713,299.52	52,070,864.72	40.84%	50.00%				其他
合计	1,212,086,440.00	5,762,284.64	679,230,741.74		8,303,984.62	676,689,041.76						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 在建工程的减值测试情况□适用 不适用**(5) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	56,739,070.46		56,739,070.46	147,478,039.00		147,478,039.00
合计	56,739,070.46		56,739,070.46	147,478,039.00		147,478,039.00

16、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**□适用 不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**17、油气资产**□适用 不适用**18、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	795,474,434.63		795,474,434.63
2.本期增加金额	173,065,005.09	229,830.81	173,294,835.90
(1) 本期新增租赁	173,294,486.32		173,294,486.32
(2) 企业合并	2,045,389.59	229,830.81	2,275,220.40
(3) 外币报表折算差额影响	-2,274,870.82		-2,274,870.82
3.本期减少金额	87,578,314.32		87,578,314.32
(1) 处置	87,578,314.32		87,578,314.32
(2) 其他			
4.期末余额	880,961,125.40	229,830.81	881,190,956.21
二、累计折旧			
1.期初余额	215,298,511.90		215,298,511.90

项目	房屋及建筑物	其他	合计
2.本期增加金额	128,312,643.91	4,014.51	128,316,658.42
(1) 计提	129,550,209.76	4,014.51	129,554,224.27
(2) 外币报表折算差额影响	-1,237,565.85		-1,237,565.85
3.本期减少金额	77,856,064.02		77,856,064.02
(1) 处置	77,856,064.02		77,856,064.02
(2) 其他			
4.期末余额	265,755,091.79	4,014.51	265,759,106.30
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	615,206,033.61	225,816.30	615,431,849.91
2.期初账面价值	580,175,922.73		580,175,922.73

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,571,927,427.61	8,964,410.00	3,566,513,741.73	271,462,621.56		5,418,868,200.90
2.本期增加金额	587,797,846.19	138,000,000.00	457,162,678.29	75,264,505.31	76,000,000.00	1,334,225,029.79
(1) 购置	536,000,791.36			73,773,612.34		609,774,403.70
(2) 内部研发			457,162,678.29			457,162,678.29
(3) 企业合并增加	62,026,800.00	138,000,000.00		1,442,792.12	76,000,000.00	277,469,592.12
(4) 外币报表折算差额影响	-10,229,745.17			48,100.85		10,181,644.32
3.本期减少金额			157,012,868.28	3,658,774.16		160,671,642.44
(1) 处置			157,012,868.28	3,658,774.16		160,671,642.44

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
4.期末余额	2,159,725,273.80	146,964,410.00	3,866,663,551.74	343,068,352.71	76,000,000.00	6,592,421,588.25
二、累计摊销						
1.期初余额	204,881,055.54	3,735,170.83	2,316,871,264.20	172,587,039.65		2,698,074,530.22
2.本期增加金额	41,454,378.62	2,539,298.14	688,964,311.28	40,723,021.35	1,266,666.67	774,947,676.06
(1) 计提	41,906,844.38	2,539,298.14	688,964,311.28	40,681,289.74	1,266,666.67	775,358,410.21
(2) 外币报表折算差额影响	-452,465.76			41,731.61		-410,734.15
3.本期减少金额			157,012,868.28	3,658,774.16		160,671,642.44
(1) 处置			157,012,868.28	3,658,774.16		160,671,642.44
4.期末余额	246,335,434.16	6,274,468.97	2,848,822,707.20	209,651,286.84	1,266,666.67	3,312,350,563.84
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,913,389,839.64	140,689,941.03	1,017,840,844.54	133,417,065.87	74,733,333.33	3,280,071,024.41
2.期初账面价值	1,367,046,372.07	5,229,239.17	1,249,642,477.53	98,875,581.91		2,720,793,670.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 53.22%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

20、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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等技术	361,178,111.91	542,789,272.24		457,162,678.29		446,804,705.86

21、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
歌尔电子（美国）有限公司	1,743,540.56					1,743,540.56
潍坊歌尔通讯技术有限公司	15,115,644.52					15,115,644.52
Goertek Europe ApS	8,831,473.29					8,831,473.29
驭光科技（绍兴）有限公司		588,174,794.48				588,174,794.48
合计	25,690,658.37	588,174,794.48				613,865,452.85

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
Goertek Europe ApS	8,831,473.29					8,831,473.29
合计	8,831,473.29					8,831,473.29

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
驭光科技（绍兴）有限公司-系统业务	包括驭光科技(绍兴)有限公司中的系统业务经营相关长期资产，产生的现金流入基本上独立于其他资产或资产组产生的现金流入	基于内部管理目的，该资产组归属于精密零组件业务	不适用
驭光科技（绍兴）有限公司-元器件业务	包括驭光科技(绍兴)有限公司中的元器件业务经营相关长期资产，产生的现金流入基本上独立于其他资产或资产组产生的现金流入	基于内部管理目的，该资产组归属于精密零组件业务	不适用

其他说明

重要商誉所属资产组或资产组组合的构成情况：

资产组或资产组组合的构成	驭光科技（绍兴）有限公司-系统业务（元）	驭光科技（绍兴）有限公司-元器件业务（元）
资产组或资产组组合的账面价值	61,640,450.89	175,438,206.36
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	152,925,446.56	435,249,347.92
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	214,565,897.45	610,687,554.28

注：分摊至本资产组或资产组组合的商誉分摊方法：按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。

（4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
驭光科技（绍兴）有限公司-系统业务	214,565,897.45	236,091,100.00		2024年-2031年	收入增长率11.48%-193.10%；折现率13.55%	收入增长率0%；折现率13.55%	基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期
驭光科技（绍兴）有限公司-元器件业务	610,687,554.28	678,498,100.00		2024年-2031年	收入增长率9.86%-198.19%；折现率13.55%	收入增长率0%；折现率13.55%	基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期
合计	825,253,451.73	914,589,200.00					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

22、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

房屋改良支出	303,437,303.26	272,537,509.29	201,617,256.13	7,380,279.88	366,977,276.54
IT 项目服务费	27,084,151.68	25,778,938.11	18,995,011.85		33,868,077.94
设计费	6,787,569.12		2,406,540.12		4,381,029.00
融资担保费	252,500.00	9,000,000.00	3,002,500.00		6,250,000.00
其他		618,693.92	48,417.73		570,276.19
合计	337,561,524.06	307,935,141.32	226,069,725.83	7,380,279.88	412,046,659.67

其他说明：

房屋改良支出本期其他减少金额主要为公司根据最终结算金额调整所致。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	187,791,490.61	29,792,145.97	1,714,479,986.93	259,912,213.28
内部交易未实现利润	1,131,161,206.27	188,180,881.90	1,106,784,542.91	182,217,984.94
可抵扣亏损	7,949,926,507.37	1,253,526,618.03	4,978,155,153.32	825,412,239.76
政府补助	123,854,596.87	20,310,571.81	303,540,279.67	47,040,683.06
交易性金融资产-权益工具公允价值变动			52,130,372.98	7,819,555.95
衍生金融工具公允价值变动	97,304,476.36	15,034,908.60	182,318,270.45	29,492,906.86
固定资产暂时性差异	38,356,112.38	5,753,416.86	42,335,704.66	6,350,355.70
股份支付费用			75,231,226.39	11,284,683.96
租赁负债	630,560,463.73	96,756,559.56	590,093,259.12	92,196,126.96
合计	10,158,954,853.59	1,609,355,102.73	9,045,068,796.43	1,461,726,750.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	251,185,339.82	41,487,520.22	4,126,637.34	1,031,659.32
衍生金融工具公允价值变动	104,229,894.43	17,197,932.59	185,939,899.60	27,939,770.90
保理业务利息收入确认时点差异	5,935,766.66	1,483,941.67	5,039,047.50	1,259,761.87
固定资产账面价值与计税基础差异	3,454,994,983.11	596,025,479.50	4,664,457,309.75	783,266,986.21
交易性金融资产-权益工具公允价值变动	47,858,392.97	7,178,758.95	17,469,694.02	2,620,454.10
使用权资产	615,431,849.91	94,606,542.41	580,175,922.73	90,419,197.04
合计	4,479,636,226.90	757,980,175.34	5,457,208,510.94	906,537,829.44

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,609,355,102.73		1,461,726,750.47
递延所得税负债		757,980,175.34		906,537,829.44

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,368,219,823.12	108,002,751.78
可抵扣亏损	987,684,531.31	1,113,018,229.33
政府补助	201,469,460.92	8,950,659.40
内部交易	355,291,930.95	228,644,722.04
租赁负债	14,603,113.98	8,300,246.38
合计	2,927,268,860.28	1,466,916,608.93

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		42,489,136.50	
2024 年	18,696,741.06	55,578,667.67	
2025 年	55,803,979.86	115,720,117.70	
2026 年	100,932,581.25	129,251,092.62	
2027 年	132,003,790.64	104,866,432.82	
2028 年	226,015,025.30	44,300,430.49	
2029 年	34,117,796.46	84,671,122.89	
2030 年	40,430,198.27	131,354,916.79	
2031 年	163,633,635.10	215,711,939.66	
2032 年	164,201,128.77	189,074,372.19	
2033 年	51,849,654.60		
合计	987,684,531.31	1,113,018,229.33	

24、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产				119,469.27	1,194.69	118,274.58
预付长期资产款	150,258,931.39		150,258,931.39	269,755,356.88		269,755,356.88
银行大额存单	998,012,152.77		998,012,152.77	655,000,458.30		655,000,458.30
保函保证金	30,000,000.00		30,000,000.00			
预付长期借款融资费用				101,102,677.91		101,102,677.91

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收股权投资转让款项				8,461,633.81		8,461,633.81
一年内到期部分 (附注七、9)	-494,634,708.33		-494,634,708.33	-70,303,760.94	-1,194.69	-70,302,566.25
合计	683,636,375.83		683,636,375.83	964,135,835.23		964,135,835.23

25、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,456,289,098.94	1,456,289,098.94	质押	办理票据、借款等	1,392,748,538.84	1,392,748,538.84	质押	办理票据、借款等
应收票据	100,866,907.03	100,866,907.03	质押	票据质押、贴现等	5,848,815.01	5,848,815.01	质押	票据质押
无形资产	61,897,657.63	61,897,657.63	抵押	用于抵押借款				
一年内到期的非流动资产	453,106,027.78	453,106,027.78	质押	银行出具融资保函、票据等	70,184,291.67	70,184,291.67	质押	银行出具融资保函、票据等
其他非流动资产	533,377,444.44	533,377,444.44	质押		544,796,722.20	544,796,722.20	质押	
合计	2,605,537,135.82	2,605,537,135.82			2,013,578,367.72	2,013,578,367.72		

26、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	191,949,621.83	508,878,860.80
信用借款	4,922,541,694.79	6,611,967,165.87
贴现借款	100,000,000.00	
合计	5,214,491,316.62	7,120,846,026.67

短期借款分类的说明：

期末保证借款余额为 191,949,621.83 元（借款本金 191,232,900.00 元，利息 716,721.83 元），由歌尔集团有限公司提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

27、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	129,579,785.95	202,293,742.46
其中：		
衍生金融负债	129,579,785.95	202,293,742.46
合计	129,579,785.95	202,293,742.46

28、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	30,000,000.00	170,000,000.00
银行承兑汇票	4,223,514,820.18	4,269,924,397.04
国内信用证	284,839,800.50	410,573,849.04
合计	4,538,354,620.68	4,850,498,246.08

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

29、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款及其他	16,626,231,694.18	23,460,996,615.58
设备款	234,749,834.37	1,794,480,008.06
工程款	721,281,830.62	493,281,646.55
合计	17,582,263,359.17	25,748,758,270.19

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	87,474,942.48	78,974,306.79
合计	87,474,942.48	78,974,306.79

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	30,601,293.49	19,961,968.64
应付职工款	2,959,471.15	3,334,897.96
应付押金款及保证金	53,914,177.84	55,677,440.19
合计	87,474,942.48	78,974,306.79

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

31、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收货款	3,472,638,215.20	2,295,347,547.31
合计	3,472,638,215.20	2,295,347,547.31

账龄超过 1 年的重要合同负债

无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

32、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	999,017,864.86	8,515,882,608.64	8,300,010,277.01	1,214,890,196.49
二、离职后福利-设定提存计划		676,271,041.48	676,090,643.92	180,397.56
三、辞退福利	40,553,913.53	144,863,803.36	180,942,770.29	4,474,946.60
合计	1,039,571,778.39	9,337,017,453.48	9,157,043,691.22	1,219,545,540.65

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	984,016,293.41	7,511,709,457.94	7,288,410,368.68	1,207,315,382.67
2、职工福利费		425,130,211.82	425,130,211.82	
3、社会保险费	112,235.72	309,226,236.55	309,224,908.60	113,563.67
其中：医疗保险费	77,449.20	287,594,427.77	287,567,981.59	103,895.38
工伤保险费		19,864,037.70	19,856,638.63	7,399.07
生育保险费	34,786.52	1,767,771.08	1,800,288.38	2,269.22
4、住房公积金		246,638,584.30	246,608,284.30	30,300.00
5、工会经费和职工教育经费	14,889,335.73	23,178,118.03	30,636,503.61	7,430,950.15
合计	999,017,864.86	8,515,882,608.64	8,300,010,277.01	1,214,890,196.49

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		647,818,393.48	647,644,021.14	174,372.34
2、失业保险费		28,452,648.00	28,446,622.78	6,025.22
合计		676,271,041.48	676,090,643.92	180,397.56

其他说明：

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按 2023 年度社会保险缴费基数的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

33、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,391,817.39	38,043,970.81
企业所得税	29,601,348.32	174,981,926.24
个人所得税	13,907,551.43	11,883,118.28
城市维护建设税	4,043,865.01	10,809,326.00
教育费附加	816,335.64	3,269,592.35
地方教育附加	732,968.31	3,106,645.36
房产税	22,511,435.33	19,768,868.36
土地使用税	6,287,778.70	2,934,841.41
印花税	21,505,223.06	20,091,251.59
水资源税		48.00
环境保护税	14,105.18	22,179.18
代扣代缴税金	1,043,625.65	
合计	120,856,054.02	284,911,767.58

34、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注七、36）	945,537,351.58	992,791,555.56
一年内到期的租赁负债（附注七、37）	126,507,675.26	102,826,772.18
一年内到期的长期应付职工薪酬	124,233.89	
合计	1,072,169,260.73	1,095,618,327.74

其他说明：

一年内到期的长期应付职工薪酬系应支付给子公司驭光科技（绍兴）有限公司离职员工的竞业限制补偿金。

35、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交增值税-待转销项税额	4,718,260.10	4,252,178.60
合计	4,718,260.10	4,252,178.60

短期应付债券的增减变动：

无

36、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	150,213,125.00	
保证借款	3,269,566,929.13	1,100,982,361.11
信用借款	4,157,228,049.31	2,097,809,194.45
一年内到期的长期借款（附注七、34）	-945,537,351.58	-992,791,555.56
合计	6,631,470,751.86	2,206,000,000.00

长期借款分类的说明：

期末保证借款余额为 3,269,566,929.13 元（借款本金 3,293,607,500.00 元，利息调整-24,040,570.87 元），其中本金 1,700,000,000.00 元借款由歌尔集团有限公司提供担保，本金 1,593,607,500.00 元借款由公司子公司提供担保。

其他说明，包括利率区间：

2023 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为：2.40%-7.21%（2022 年 12 月 31 日：2.65%-3.7%）。

37、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁付款额	718,922,935.00	639,092,280.68
加：未确认融资费用	-74,255,700.11	-65,561,000.75
一年内到期的租赁负债（附注七、34）	-126,507,675.26	-102,826,772.18
合计	518,159,559.63	470,704,507.75

38、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	532,374,144.38	78,520,570.00	91,810,056.04	519,084,658.34	详见本附注十一、“政府补助”
合计	532,374,144.38	78,520,570.00	91,810,056.04	519,084,658.34	-

39、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
基金公司其他合伙人权益	348,058,624.72	172,261,037.39
合计	348,058,624.72	172,261,037.39

40、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,420,403,200.00						3,420,403,200.00

其他说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，公司控股股东及其一致行动人持有的公司股份 65,000,000 股已质押，占公司股份总数的 1.90%。具体为：公司股东姜龙先生将其持有的公司股份 65,000,000 股质押给招商证券资产管理有限公司，质押期限为 2023 年 6 月 1 日至 2024 年 6 月 1 日。

41、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,444,850,530.59	285,989,624.44	1,686,106,939.05	8,044,733,215.98
其他资本公积	835,808,720.44	182,565,014.67	64,734,580.48	953,639,154.63
合计	10,280,659,251.03	468,554,639.11	1,750,841,519.53	8,998,372,370.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

①资本公积—股本溢价本期增加 285,989,624.44 元，一是员工持股计划解锁、股票期权行权，由其他资本公积转股本溢价 62,532,782.24 元；二是公司“家园 5 号”员工持股计划的授予对象因个人绩效考核原因，实际解锁股票份额小于目标解锁

份额，相应份额的股票出售价款增加资本公积—股本溢价 39,355,486.02 元；三是子公司少数股东出资导致持股比例变化，增加股本溢价 184,101,356.18 元，详见本附注十、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”。

②资本公积—股本溢价本期减少 1,686,106,939.05 元，为公司回购专用证券账户中公司股票以低于回购成本价非交易过户至公司“家园 6 号”、“家园 7 号”员工持股计划相关专户，减少资本公积—股本溢价 1,686,106,939.05 元。

③资本公积—其他资本公积本期增加 182,565,014.67 元，一是股份支付形成 172,286,003.87 元；二是权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响，增加 10,279,010.80 元。

④资本公积—其他资本公积本期减少 64,734,580.48 元，一是员工持股计划解锁、股票期权行权，由其他资本公积 62,532,782.24 元转股本溢价；二是本期处置联营企业，处置时点其权益法下确认的其他资本公积 2,201,798.24 元转出。

42、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	2,291,973,146.75	177,655,190.77	2,191,097,591.05	278,530,746.47
合计	2,291,973,146.75	177,655,190.77	2,191,097,591.05	278,530,746.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，库存股累计 12,901,311.00 股，占公司总股本的比例为 0.38%。

(1) 本期库存股回购情况

公司于 2023 年 10 月 26 日召开了第六届董事会第十次会议，审议通过《关于以集中竞价方式回购公司股份方案的议案》等相关议案，同意公司以集中竞价交易方式拟以不超过 25.49 元/股的价格回购公司股份用于员工持股计划或股权激励计划，回购股份的资金总额不低于人民币 5 亿元且不超过人民币 7 亿元，实施期限自公司董事会审议通过本次回购方案之日起 12 个月内。截至 2023 年 12 月 31 日，本次股份回购计划累计回购公司股份 9,632,700.00 股。

(2) 本期库存股转出情况

公司回购专用证券账户中的 67,338,040 股股票以 7 元每股非交易过户至公司“家园 6 号”员工持股计划相关专户、公司回购专用证券账户中的 3,658,800 股公司股票以 9.19 元每股非交易过户至公司“家园 7 号”员工持股计划相关专户，以上均收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》。

43、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

一、不能重分类进损益的其他综合收益	49,127,050.37	- 119,814,848.69				- 92,161,581.61	- 27,653,267.08	- 43,034,531.24
其他权益工具投资公允价值变动	49,127,050.37	- 119,814,848.69				- 92,161,581.61	- 27,653,267.08	- 43,034,531.24
二、将重分类进损益的其他综合收益	73,250,283.99	- 67,721,492.41				- 71,150,692.64	3,429,200.23	2,099,591.35
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-12,650.40				-12,650.40		- 12,650.40
外币财务报表折算差额	73,250,283.99	- 67,708,842.01				- 71,138,042.24	3,429,200.23	2,112,241.75
其他综合收益合计	122,377,334.36	- 187,536,341.10				- 163,312,274.25	- 24,224,066.85	- 40,934,939.89

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不能重分类进损益的其他综合收益-其他权益工具投资公允价值变动项目下，税后归属于少数股东-27,653,267.08元，为基金公司其他合伙人权益，报表列示于其他非流动负债。

将重分类进损益的其他综合收益-外币财务报表折算差额项目下，税后归属于少数股东 3,429,200.23元，其中 1,593,397.38元为基金公司其他合伙人权益，报表列示于其他非流动负债。

44、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		7,551,472.89	6,000,159.22	1,551,313.67
合计		7,551,472.89	6,000,159.22	1,551,313.67

45、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,446,536,121.51	218,530,482.45		1,665,066,603.96
合计	1,446,536,121.51	218,530,482.45		1,665,066,603.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

46、一般风险准备

单位：元

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

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

47、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,507,798,239.34	15,372,823,358.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,753,356.25	
调整后期初未分配利润	16,509,551,595.59	15,372,823,358.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,088,076,730.88	1,749,181,131.83
减：提取法定盈余公积	218,530,482.45	
应付普通股股利	340,516,294.90	668,411,117.00
加：处置其他权益工具投资		54,204,866.03
期末未分配利润	17,038,581,549.12	16,507,798,239.34

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 1,753,356.25 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

48、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,885,691,189.51	87,326,051,000.75	102,966,939,788.80	91,509,198,680.69
其他业务	2,688,211,083.63	2,427,013,209.24	1,927,384,373.46	1,724,277,862.59
合计	98,573,902,273.14	89,753,064,209.99	104,894,324,162.26	93,233,476,543.28

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
电子元器件	95,885,691,189.51	87,326,051,000.75	95,885,691,189.51	87,326,051,000.75
其他业务收入	2,688,211,083.63	2,427,013,209.24	2,688,211,083.63	2,427,013,209.24
按产品分类				
精密零组件	12,991,833,787.27	10,329,768,695.82	12,991,833,787.27	10,329,768,695.82
智能声学整机	24,185,269,052.84	22,555,549,272.05	24,185,269,052.84	22,555,549,272.05
智能硬件	58,708,588,349.40	54,440,733,032.88	58,708,588,349.40	54,440,733,032.88
其他业务收入	2,688,211,083.63	2,427,013,209.24	2,688,211,083.63	2,427,013,209.24
按经营地区分类				
其中：				
境内	7,180,017,243.40	6,612,077,879.45	7,180,017,243.40	6,612,077,879.45
境外	91,393,885,029.74	83,140,986,330.54	91,393,885,029.74	83,140,986,330.54
按销售渠道分类				
其中：				
直销	98,164,328,961.68	89,396,202,983.71	98,164,328,961.68	89,396,202,983.71
经销	409,573,311.46	356,861,226.28	409,573,311.46	356,861,226.28
合计	98,573,902,273.14	89,753,064,209.99	98,573,902,273.14	89,753,064,209.99

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

无

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

无

49、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,734,999.87	66,516,485.50
教育费附加	14,688,215.43	20,113,757.39
房产税	77,267,139.98	72,739,156.82
土地使用税	20,383,547.91	12,404,902.13
车船使用税	30,785.06	50,823.89
印花税	71,773,016.90	75,852,578.16
地方教育附加	12,871,438.36	19,015,218.97
地方水利建设基金		160,251.76

水资源税	42.00	230.00
环境保护税	95,164.14	77,095.67
其他境外税	200,492.64	
合计	244,044,842.29	266,930,500.29

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见本附注六、“税项”。

50、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,378,056,739.51	1,167,274,863.96
股份支付分摊费用	123,216,341.40	465,535,747.22
办公费用	150,877,872.27	165,198,225.61
顾问咨询费	101,711,188.82	54,679,471.16
折旧费用	123,107,194.98	99,094,366.24
无形资产摊销	77,773,070.95	59,414,772.34
招聘培训费	28,411,122.33	49,182,108.76
租赁费用	13,213,201.57	13,335,129.18
应酬费用	32,629,383.74	27,173,035.83
差旅费用	24,076,778.72	29,354,745.57
安保服务费用	33,212,938.64	40,398,042.61
财产保险	11,593,701.38	8,548,266.15
其他费用	104,934,819.24	115,316,870.83
合计	2,202,814,353.55	2,294,505,645.46

51、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	384,050,131.79	377,301,268.94
股份支付分摊费用	16,712,392.29	44,473,697.53
租赁费用	5,501,255.44	5,212,260.22
销售佣金	14,212,724.06	19,599,978.50
保险费用	15,520,423.96	17,874,354.85
应酬费用	23,518,137.66	15,172,602.51
差旅费用	27,461,090.78	16,715,766.24
办公费用	22,905,403.44	21,541,427.80
折旧费用	15,677,618.00	14,823,196.77
其他费用	2,591,126.00	15,584,288.69
合计	528,150,303.42	548,298,842.05

52、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,284,730,251.52	2,210,936,970.20
直接投入费用	1,119,216,253.90	1,822,282,210.46
无形资产摊销	686,732,187.64	628,118,767.01
折旧费用	220,771,853.79	165,357,575.09

股份支付分摊费用	44,742,283.43	126,807,377.90
设计费用	76,956,945.55	33,121,202.94
其他费用	282,819,675.59	239,901,051.39
合计	4,715,969,451.42	5,226,525,154.99

53、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	544,691,878.33	303,539,076.90
利息收入	-279,661,791.52	-189,356,256.02
汇兑损益	-10,282,609.82	-21,268,273.24
其他	97,027,671.65	56,208,534.10
合计	351,775,148.64	149,123,081.74

54、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助资金	331,548,590.64	351,383,799.43
税项优惠计入	36,245,618.91	15,097,894.50
个税手续费返还	5,066,847.41	6,724,169.25
合计	372,861,056.96	373,205,863.18

55、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	8,036,980.76	98,748,584.12
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-82,278,125.54	164,830,672.72
交易性金融负债	77,483,472.73	-171,961,305.71
其他非流动金融资产	30,388,698.95	16,131,386.62
合计	115,909,152.44	-57,081,334.97

56、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-28,435,998.08	2,298,237.32
处置长期股权投资产生的投资收益	24,822,113.27	287,784,190.15
处置交易性金融资产取得的投资收益	-142,047,909.35	-309,999,635.90
大额存单等产品投资收益	85,249,228.88	20,466,167.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-5,724,287.70	-23,037,232.06
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失	-7,257,012.91	-13,755,696.61
合计	-73,393,865.89	-36,243,969.62

57、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	19,420,684.72	-16,834,146.02
其他应收款坏账损失	-2,025,618.66	2,613,550.10
合计	17,395,066.06	-14,220,595.92

58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-299,626,936.00	-1,203,279,438.25
二、固定资产减值损失		-579,464,921.66
三、合同资产减值损失	1,194.69	
合计	-299,625,741.31	-1,782,744,359.91

59、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-7,467,928.73	-47,534,013.23
无形资产处置收益	2,600,000.00	
使用权资产处置收益	2,830,270.21	-364,926.50
合计	-2,037,658.52	-47,898,939.73

60、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	21,927.79	464,291.05	21,927.79
其他	34,795,207.29	21,013,169.39	34,795,207.29
合计	34,817,135.08	21,477,460.44	34,817,135.08

其他说明：

营业外收入-其他主要为无法支付的款项及收取的违约金等。

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,204,356.82	4,251,201.32	3,204,356.82
非流动资产毁损报废损失	146,689,062.70	117,427,303.86	146,689,062.70
其他	2,959,378.43	1,051,865.31	2,959,378.43
合计	152,852,797.95	122,730,370.49	152,852,797.95

62、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	73,435,975.15	164,522,364.79
递延所得税费用	-301,690,868.04	-446,312,602.15
合计	-228,254,892.89	-281,790,237.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	791,156,310.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	118,673,446.60
子公司适用不同税率的影响	-96,593,877.62
调整以前期间所得税的影响	-18,705,277.74
非应税收入的影响	-930,017.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,396,171.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-37,028,429.29
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	271,089,406.31
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	236,413.17
研发费用加计扣除费用的影响	-423,580,388.30
环保设备抵免所得税额	-208,407.07
股份支付的影响	-50,888,864.93
注销子公司的影响	284,932.35
所得税费用	-228,254,892.89

63、其他综合收益

详见附注七、43。

64、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	318,295,104.60	343,436,863.16
往来款项	1,192,795,974.16	1,258,014,604.41
利息收入	276,592,905.39	183,221,677.04
其他	187,507,561.62	139,368,250.38
合计	1,975,191,545.77	1,924,041,394.99

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,471,298,287.84	2,084,157,358.43
往来款项	1,184,408,340.40	1,129,587,037.65
办公费用	173,783,275.71	186,739,653.41
租赁费用	18,714,457.01	18,547,389.40
顾问咨询费	101,711,188.82	54,679,471.16
应酬费用	56,147,521.40	42,345,638.34
差旅费用	51,537,869.50	46,070,511.81
保险费用	27,114,125.34	26,422,621.00
销售佣金	14,212,724.06	19,599,978.50
其他	148,572,678.30	239,051,045.79
合计	3,247,500,468.38	3,847,200,705.49

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到期权费	37,885,965.58	21,653,530.71
收回外汇衍生交易投资保证金	72,806,657.72	
合计	110,692,623.30	21,653,530.71

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外汇衍生品投资业务收到的现金	514,370,207.66	223,389,534.87
处置长期股权投资收到的现金		672,983,096.09
定期存款到期收回本金	3,902,853,504.00	
合计	4,417,223,711.66	896,372,630.96

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付外汇衍生交易投资保证金	72,806,657.72	
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,363,395.50
合计	72,806,657.72	10,363,395.50

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得长期股权投资支付的现金	600,000,000.00	250,000,000.00
购买大额存单的本金	390,000,000.00	520,817,430.56
存入定期存款的本金	3,498,371,185.32	487,522,000.00
合计	4,488,371,185.32	1,258,339,430.56

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收回其他货币资金中各类保证金	2,758,448,774.94	2,601,999,441.96
募集资金利息收入	3,068,886.13	6,134,578.99
基金公司其他合伙人出资	188,082,000.00	75,765,967.07
员工持股计划认购款	504,990,652.00	
未达到行权条件的库存股出售款	39,355,486.02	
非金融机构借款等	11,000,000.00	
合计	3,504,945,799.09	2,683,899,988.02

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他货币资金中各类保证金	2,813,467,201.78	3,078,483,092.56
支付租赁费	111,526,372.99	128,750,261.16
借款支付的融资费用	9,000,000.00	103,495,260.30
子公司歌尔微电子上市费用	2,180,318.91	4,263,871.42
回购库存股	177,655,190.77	
收购子公司少数股权支付的现金	23,273,750.00	
偿还非金融机构借款及利息等	14,205,910.21	
合计	3,151,308,744.66	3,314,992,485.44

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	7,120,846,026.67	19,719,120,456.00	320,299,573.43	21,945,774,739.48		5,214,491,316.62
其他应付款-应付股利			340,516,294.90	340,516,294.90		
长期借款（含一年内到期部分）	3,198,791,555.56	5,854,624,000.01	390,198,380.70	1,866,605,832.83		7,577,008,103.44
租赁负债（含一年内到期部分）	573,531,279.93		194,049,887.86	111,526,372.99	11,387,559.91	644,667,234.89
合计	10,893,168,862.16	25,573,744,456.01	1,245,064,136.89	24,264,423,240.20	11,387,559.91	13,436,166,654.95

（4）以净额列报现金流量的说明

无

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

65、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,019,411,203.59	1,791,018,384.79
加：资产减值准备	299,625,741.31	1,782,744,359.91
信用减值损失	-17,395,066.06	14,220,595.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,938,786,849.35	2,737,354,154.43
使用权资产折旧	128,357,416.63	132,043,964.75
无形资产摊销	775,354,156.85	688,160,164.63
长期待摊费用摊销	226,069,725.83	92,970,355.03
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）	2,037,658.52	47,898,939.73
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	146,667,134.91	116,963,012.81
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-115,909,152.44	57,081,334.97
财务费用（收益以“—”号填列）	458,210,031.50	-67,001,475.56
投资损失（收益以“—”号填列）	60,412,565.28	-548,959.05
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-111,839,854.19	-874,406,201.70
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-190,279,710.41	426,185,243.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	7,430,247,429.32	-6,108,031,112.07
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	2,106,126,474.60	-2,061,081,561.57
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,184,440,025.66	8,882,166,156.12
其他	180,445,664.45 ¹	659,376,008.54
经营活动产生的现金流量净额	8,151,888,243.38	8,317,113,364.68
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：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	13,152,726,641.78	10,799,993,468.81
减：现金的期初余额	10,799,993,468.81	9,137,900,902.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,352,733,172.97	1,662,092,566.77

注：1 其他 180,445,664.45 元均为股份支付形成，详见本附注十五、4 “本期股份支付费用”

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	588,524,771.29
其中：	
驭光科技（绍兴）有限公司	588,524,771.29
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	130,861,489.79
其中：	
驭光科技（绍兴）有限公司	130,861,489.79
其中：	
取得子公司支付的现金净额	457,663,281.50

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,205,000.00
其中：	
青岛同歌创业投资管理有限公司	2,205,000.00
处置子公司收到的现金净额	2,205,000.00

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,152,726,641.78	10,799,993,468.81
其中：库存现金	60,959.92	33,671.21
可随时用于支付的银行存款	13,030,309,956.22	10,799,959,797.60
可随时用于支付的其他货币资金	122,355,725.64	
二、期末现金及现金等价物余额	13,152,726,641.78	10,799,993,468.81

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款-定期存款及应计利息	128,296,588.99	490,129,084.15	期限在三个月以上
其他货币资金	1,456,289,098.94	1,392,748,538.84	使用受限
合计	1,584,585,687.93	1,882,877,622.99	

(7) 其他重大活动说明

无

66、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

67、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,433,851,049.95
其中：美元	230,164,405.72	7.0827	1,630,185,436.39
欧元	733,794.18	7.8592	5,767,035.22
港币	1,463,699.77	0.90622	1,326,434.01
日元	52,217,737.00	0.050213	2,622,009.23
韩元	284,841,404.77	0.005514	1,570,615.51
新台币	5,786,384.00	0.230557	1,334,091.34
越南盾	2,687,704,355,708.82	0.000292	784,809,671.87
丹麦克朗	5,918,355.00	1.053630	6,235,756.38
应收账款			10,490,308,374.73
其中：美元	1,479,162,188.93	7.0827	10,476,462,035.53
欧元	78,342.34	7.8592	615,708.12
港币			
日元	9,061,056.00	0.050213	454,982.80
韩元	71,774,637.29	0.005514	395,765.35
新台币	47,750,423.80	0.230557	11,009,194.46
越南盾	4,694,138,581.21	0.000292	1,370,688.47
其他应收款			38,115,094.26
其中：美元	1,502,063.73	7.0827	10,638,666.78
欧元	960.00	7.8592	7,544.83
日元	149,326,688.00	0.050213	7,498,140.98
韩元	252,023,691.00	0.005514	1,389,658.63
新台币	1,747,793.00	0.230557	402,965.91
越南盾	62,069,801,366.18	0.000292	18,124,382.00
丹麦克朗	51,000.00	1.053630	53,735.13

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			1,104,215,895.17
其中：美元	147,645,600.57	7.0827	1,045,729,495.16
越南盾	200,295,890,446.31	0.000292	58,486,400.01
应付账款			12,127,485,014.60
其中：美元	1,654,951,358.41	7.0827	11,721,523,986.21
欧元	864,357.45	7.8592	6,793,158.07
港币	90,000.00	0.90622	81,559.80
日元	27,656,995.38	0.050213	1,388,740.71
韩元	2,891,931.97	0.005514	15,946.11
英镑	4,252.90	9.0411	38,450.89
越南盾	1,356,471,678,893.57	0.000292	396,089,730.24
丹麦克朗	1,474,372.00	1.053630	1,553,442.57
其他应付款			11,454,241.60
其中：美元	628,315.76	7.0827	4,450,172.03
欧元	2,880.00	7.8592	22,634.50
日元	53,166,572.00	0.050213	2,669,653.08
韩元	94,893,322.00	0.005514	523,241.78
新台币	3,499,525.00	0.230557	806,839.99
越南盾	7,189,251,520.82	0.000292	2,099,261.44
丹麦克朗	837,522.45	1.053630	882,438.78
一年内到期的非流动负债			568,619,254.17
其中：美元	74,937,875.62	7.0827	530,762,491.65
日元	143,364,878.90	0.050213	7,198,780.66
越南盾	104,993,088,548.53	0.000292	30,657,981.86
租赁负债			66,831,355.80
其中：美元	2,568,504.07	7.0827	18,191,943.78
日元	73,176,220.01	0.050213	3,674,397.54
越南盾	153,989,775,615.32	0.000292	44,965,014.48
长期借款			1,047,470,751.86
其中：美元	147,891,447.03	7.0827	1,047,470,751.86
欧元			
港币			

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

适用 不适用

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

68、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、18、37。

②计入本期损益和相关资产成本的情况

项目	本期金额（元）	上期金额（元）
短期租赁费用（适用简化处理）	32,797,509.77	70,892,405.81
计入财务费用的租赁负债利息	18,846,223.92	17,092,607.19
转租使用权资产取得的收入	661,958.40	1,196,937.46

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额（元）	上期金额（元）
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	111,526,372.99	128,750,261.16
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	32,797,509.77	70,892,405.81
合计		144,323,882.76	199,642,666.97

涉及售后租回交易的情况

无

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
其他业务收入	138,288,596.78	
合计	138,288,596.78	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

69、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,582,668,704.22	2,512,120,442.26
直接投入费用	1,317,327,855.54	2,050,496,920.16
无形资产摊销	686,736,441.00	628,231,765.42
折旧费用	261,114,008.41	183,966,651.97
股份支付分摊费用	44,742,283.43	129,159,362.00
设计费用	79,996,429.65	36,530,138.39
其他费用	286,173,001.41	283,297,996.40
合计	5,258,758,723.66	5,823,803,276.60
其中：费用化研发支出	4,715,969,451.42	5,226,525,154.99
资本化研发支出	542,789,272.24	597,278,121.61

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	企业合并增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
项目一	51,729,692.37	183,440,177.79						235,169,870.16
项目二	23,624,892.56	38,341,210.21						61,966,102.77
项目三		32,810,345.82						32,810,345.82
项目四		24,275,113.11						24,275,113.11
项目五		13,895,824.91						13,895,824.91
其他	285,823,526.98	250,026,600.40			457,162,678.29			78,687,449.09
合计	361,178,111.91	542,789,272.24			457,162,678.29			446,804,705.86

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
项目一	95%	2024年01月31日	实现销售收入	2022年02月28日	工程验证测试合格
项目二	95%	2024年01月31日	实现销售收入	2022年02月28日	工程验证测试合格

开发支出减值准备

无

2、重要外购在研项目

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
驭光科技（绍兴）有限公司	2022年05月30日	200,000,000.00	10.53%	货币资金增资	2023年11月20日	实际取得控制权	13,925,424.03	-19,402,755.46	-74,646,122.83

其他说明：

驭光科技（绍兴）有限公司包括公司本部及其子公司驭光科技（北京）有限公司、嘉兴驭光光电科技有限公司、绍兴驭光精密科技有限公司、杭州驭光光电科技有限公司、天津驭光科技有限公司、南京驭光科技有限公司、合肥三维光联科技有限公司、嘉兴国超光电有限公司，共9家公司。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	驭光科技（绍兴）有限公司
--现金	588,524,771.29
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	215,372,464.72
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	206,164,383.56
--其他	
合并成本合计	1,010,061,619.57
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	421,886,825.09
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	588,174,794.48

合并成本公允价值的确定方法：

被合并净资产公允价值按照资产基础法确定的估值结果确定，合并成本根据收益法确定的估值结果协商后确定。

子公司歌尔光学科技有限公司以定向增资扩股与支付现金相结合的方式收购驭光科技（绍兴）有限公司原有股东所持100%股权，其中：新增注册资本（实收资本）60,280,745.00股，每股面值为人民币1元，发行价按照收益法确定的估值结果确定。

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因：

购买日，购买方合并成本大于取得的被购买方的可辨认净资产的公允价值份额形成商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	驭光科技（绍兴）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	131,355,031.79	131,355,031.79
应收款项	12,986,883.49	12,986,883.49
存货	17,977,451.45	12,636,493.40
固定资产	22,080,645.00	20,896,103.66
无形资产	277,469,592.12	29,674,119.84
在建工程	129,304,411.07	134,522,249.80
其他资产	62,937,765.26	62,937,765.26
负债：		
借款	151,181,875.00 ¹	151,181,875.00
应付款项	18,979,206.48	18,979,206.48
递延所得税负债	41,722,056.31	
其他负债	20,239,756.46	21,200,754.32
净资产	421,988,885.93	213,646,811.44
减：少数股东权益	102,060.84	-1,278,622.39
取得的净资产	421,886,825.09	214,925,433.83

注：1 为长期借款

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值按照资产基础法确定的估值结果确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转

								设	入投资 收益或 留存收 益的金 额
驭光科技 (绍兴) 有限公司	2022 年 05 月 30 日	10.53%	200,000,0 00.00	货币资金 增资	183,544,0 68.53	206,164,3 83.56	24,822,11 3.27	收益法	2,201,79 8.24

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

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

公司本期通过设立方式取得 3 家子公司，分别为重庆歌尔智行科技有限责任公司、歌尔智能科技（越南）有限公司、GMI Technology GmbH。

公司本期注销 1 家子公司，为昆山歌尔电子有限公司。

6、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
潍坊歌尔电子有限公司	163,660.1925 万人民币	潍坊	潍坊	生产	85.89%	14.11%	同一控制下企业合并
歌尔微电子股份有限公司	58,208.01 万人民币	青岛	青岛	研发生产销售	87.75%		设立
青岛歌尔微电子研究院有限公司	10,000 万人民币	青岛	青岛	研发生产销售		87.75%	设立
青岛歌尔智能传感器有限公司	50,000 万人民币	青岛	青岛	研发生产销售		87.75%	设立
潍坊歌尔微电子电子有限公司	50,000 万人民币	潍坊	潍坊	研发生产销售		87.75%	非同一控制下企业合并
荣成歌尔微电子电子有限公司	30,000 万人民币	荣成	荣成	研发生产销售		87.75%	设立
北京歌尔微电子电子有限公司	500 万人民币	北京	北京	销售		87.75%	设立
深圳歌尔微电子电子有限公司	500 万人民币	深圳	深圳	研发销售		87.75%	设立
无锡歌尔微电子电子有限公司	500 万人民币	无锡	无锡	研发		87.75%	设立
上海歌尔微电子电子有限公司	1,000 万人民币	上海	上海	研发		87.75%	设立
歌尔微电子控股有限公司	2,240.35 万美元	香港	香港	投资		87.75%	设立
香港歌尔微电子电子有限公司	50 万美元	香港	香港	贸易		87.75%	设立
GOERTEK MICROELECTRONICS CORPORATION	100 万美元	美国	美国	研发销售		87.75%	设立
GOERTEK MICROELECTRONICS KOREA CO.,LTD	30,000 万韩元	韩国	韩国	研发销售		87.75%	设立
GOERTEK MICROELECTRONICS VIETNAM COMPANY LIMITED	90,465,700 万越南盾	越南	越南	生产销售		87.75%	设立
GMI Technology GmbH	5 万欧元	奥地利	奥地利	研发销售		87.75%	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
潍坊歌尔贸易有限公司	5,000 万人民币	潍坊	潍坊	进出口贸易	100.00%		设立
沂水歌尔电子有限公司	3,000 万人民币	沂水	沂水	生产销售	100.00%		设立
怡力精密制造有限公司	33,000 万人民币	潍坊	潍坊	生产销售	100.00%		设立
潍坊歌尔通讯技术有限公司	1,050 万人民币	潍坊	潍坊	生产销售		100.00%	非同一控制下企业合并
歌尔光学科技有限公司	98,196.0745 万人民币	潍坊	潍坊	生产销售	61.10%		非同一控制下企业合并
歌尔光学科技（青岛）有限公司	10,000 万人民币	青岛	青岛	研发生产销售		61.10%	设立
歌尔光学科技（上海）有限公司	10,000 万人民币	上海	上海	研发生产销售		61.10%	设立
驭光科技（绍兴）有限公司	21.40 万人民币	绍兴	绍兴	研发销售		61.10%	非同一控制下企业合并
驭光科技（北京）有限公司	1,000 万人民币	北京	北京	研发		61.10%	非同一控制下企业合并
嘉兴驭光光电科技有限公司	25,000 万人民币	嘉兴	嘉兴	研发生产销售		61.10%	非同一控制下企业合并
绍兴驭光精密科技有限公司	11,500 万人民币	绍兴	绍兴	研发生产销售		61.10%	非同一控制下企业合并
杭州驭光光电科技有限公司	4,500 万人民币	杭州	杭州	研发销售		61.10%	非同一控制下企业合并
天津驭光科技有限公司	2,000 万人民币	天津	天津	研发销售		61.10%	非同一控制下企业合并
南京驭光科技有限公司	1,000 万人民币	南京	南京	研发销售		61.10%	非同一控制下企业合并
合肥三维光联科技有限公司	531.5789 万人民币	合肥	合肥	研发销售		61.10%	非同一控制下企业合并
嘉兴国超光电有限公司	333.33 万人民币	嘉兴	嘉兴	研发销售		42.77%	非同一控制下企业合并
歌尔科技有限公司	95,000 万人民币	青岛	青岛	研发	100.00%		设立
北京歌尔泰克科技有限公司	1,000 万人民币	北京	北京	研发	100.00%		同一控制下企业合并
青岛歌尔声学科技有限公司	2,000 万人民币	青岛	青岛	研发贸易	100.00%		设立
深圳市歌尔泰克科技有限公司	5,000 万人民币	深圳	深圳	研发设计	100.00%		同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海歌尔声学电子有限公司	1,000 万人民币	上海	上海	研发	100.00%		设立
南京歌尔声学科技有限公司	5,000 万人民币	南京	南京	研发	100.00%		设立
潍坊路加精工有限公司	5,000 万人民币	潍坊	潍坊	生产销售	100.00%		同一控制下企业合并
歌尔声学投资有限公司	10,000 万人民币	上海	上海	投资	100.00%		设立
北京歌尔投资管理有限公司	5,000 万人民币	北京	北京	投资资产管理		100.00%	设立
橄榄智能硬件（青岛）投资中心（有限合伙）	30,000 万人民币	青岛	青岛	股权投资		100.00%	设立
东莞怡力精密制造有限公司	18,000 万人民币	东莞	东莞	研发生产销售	100.00%		设立
歌尔智能科技有限公司	35,000 万人民币	东莞	东莞	研发生产销售	100.00%		设立
荣成歌尔科技有限公司	210,000 万人民币	荣成	荣成	研发生产销售	100.00%		设立
青岛歌尔商业保理有限公司	5,000 万人民币	青岛	青岛	商业保理	100.00%		设立
南宁歌尔电子有限公司	8,000 万人民币	南宁	南宁	研发生产销售	100.00%		设立
南宁歌尔贸易有限公司	1,000 万人民币	南宁	南宁	贸易		100.00%	设立
西安歌尔泰克电子科技有限公司	800 万人民币	西安	西安	研发	100.00%		设立
沂水泰克电子科技有限公司	14,500 万人民币	沂水	沂水	研发生产销售		100.00%	设立
青岛同歌一期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	75,758 万人民币	青岛	青岛	投资	52.80%		设立
潍坊歌尔泰克电子科技有限公司	135,000 万人民币	潍坊	潍坊	生产销售		100.00%	设立
青岛歌尔视界科技有限公司	10,000 万人民币	青岛	青岛	生产销售	100.00%		设立
潍坊高新区歌尔教育中心	30 万人民币	潍坊	潍坊	教育培训	100.00%		设立
重庆歌尔智行科技有限责任公司	1,000 万人民币	重庆	重庆	研发生产销售	100.00%		设立
歌尔电子（越南）有限公司	4,000 万美元	越南	越南	生产销售	98.00%	2.00%	设立
歌尔（韩国）株式会社	153,513.5 万韩币	韩国	韩国	研发贸易	100.00%		设立
香港歌尔泰克有限公司	100 万美元	香港	香港	贸易投资		100.00%	设立
歌尔科技（越南）有限公司	12,000 万美元	越南	越南	生产销售		100.00%	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
歌尔精工制造（越南）有限公司	10,000 万美元	越南	越南	生产销售		100.00%	设立
歌尔智能科技（越南）有限公司	6,000 万美元	越南	越南	生产销售		100.00%	设立
Goertek Europe ApS	5 万丹麦克朗	丹麦	丹麦	销售服务		100.00%	设立
歌尔精机科技有限公司	8,000 万日元	日本	日本	研发生产销售		100.00%	设立
Optimas Capital Partners Fund LP	5,648.86919 万美元	香港	香港	投资		76.92%	设立
歌尔电子（美国）有限公司	10 万美元	美国	美国	研发贸易	100.00%		非同一控制下企业合并
台湾歌尔泰克有限公司	2,889.9 万新台币	台湾	台湾	贸易	100.00%		设立
歌尔科技（日本）有限公司	5,000 万日元	日本	日本	研发贸易	100.00%		设立
香港歌尔科技有限公司	100 万美元	香港	香港	贸易投资		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

（2）重要的非全资子公司

无

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

无

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

①2023年1月，子公司青岛同歌一期创业投资基金合伙企业（有限合伙）接受少数股东单方面增资 8,080.80 万元，实缴出资额 8,080.80 万元。本次增资完成后，公司对青岛同歌一期创业投资基金合伙企业（有限合伙）持股比例由 72.00% 变更为 52.80%，本次交易增加资本公积 652,164.33 元。

②2023年10月，公司以自有资金 23,273,750.00 元购买子公司歌尔微电子股份有限公司少数股东姜龙持有的 1.8468% 股权。本次交易完成后，公司对歌尔微电子股份有限公司持股比例由 85.90% 变更为 87.75%，本次交易增加资本公积 57,719,238.80 元。

③2023年11月，子公司歌尔光学科技有限公司购买公司参股公司驭光科技（绍兴）有限公司（以下简称“驭光科技”）100%的股权。其中，以自有资金约 7.95 亿元购买驭光科技 67.541%的股权（含公司持有的 10.526%股权及关联方持有的 0.818%股权），以定向增资扩股方式增加 60,280,745.00 元注册资本金购买驭光科技 32.459%的股权。本次增资完成后，公司对歌尔光学科技有限公司持股比例由 65.10% 变更为 61.10%，本次交易增加资本公积 125,729,953.05 元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	青岛同歌一期创业投资基金 合伙企业（有限合伙）	歌尔微电子股份有限公司	歌尔光学科技有限公司
购买成本/处置对价	80,808,000.00	23,273,750.00	215,372,464.72
--现金	80,808,000.00	23,273,750.00	
--非现金资产的公允价值			215,372,464.72
购买成本/处置对价合计	80,808,000.00	23,273,750.00	215,372,464.72
减：按取得/处置的股权比例 计算的子公司净资产份额	80,155,835.67	80,992,988.80	89,642,511.67
差额	652,164.33	57,719,238.80	125,729,953.05
其中：调整资本公积	652,164.33	57,719,238.80	125,729,953.05
调整盈余公积			
调整未分配利润			

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	760,220,882.07	361,008,671.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-28,435,998.08	2,298,237.32
--其他综合收益	-12,650.40	-15,493,341.86
--综合收益总额	-28,448,648.48	-13,195,104.54

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	532,374,144.38	65,520,570.00		91,341,623.56	36,000.00 ¹	506,517,090.82	与资产相关
递延收益		13,000,000.00		432,432.48		12,567,567.52	与收益相关
合计	532,374,144.38	78,520,570.00		91,774,056.04	36,000.00	519,084,658.34	

注：1 本期减少-其他减少 36,000.00 元，为转入其他应付款后支付给项目合作单位款项。

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益-直接计入	239,774,534.60	185,375,500.06
其他收益-递延收益转入	91,774,056.04	166,008,299.37
合计	331,548,590.64	351,383,799.43

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

（一）风险管理目标和政策

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

1.市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及几个下属子公司以美元、欧元、日元、越南盾、丹麦克朗、港币、新台币、韩元等进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，公司外币货币性项目详见本附注七、67，除该表所述资产或负债、部分交易性金融资产、部分交易性金融负债、部分其他权益工具投资、部分其他非流动金融资产及部分其他非流动资产为外币余额外，本集团的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

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

外汇风险敏感性分析：

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

项目	汇率变动	本期		上期	
		对净利润的影响 (元)	对股东权益的影响 (元)	对净利润的影响 (元)	对股东权益的影响 (元)
美元	对人民币升值 3%	-51,954,213.77	-53,372,215.77	-17,700,129.48	-20,864,011.13

项目	汇率变动	本期		上期	
		对净利润的影响 (元)	对股东权益的影响 (元)	对净利润的影响 (元)	对股东权益的影响 (元)
美元	对人民币贬值 3%	51,954,213.77	53,372,215.77	17,700,129.48	20,864,011.13

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

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

项目	利率变动	本期		上期	
		对净利润的影响 (元)	对股东权益的影响 (元)	对净利润的影响 (元)	对股东权益的影响 (元)
银行借款	上浮 10%	-44,382,185.25	-44,186,512.56	-24,185,541.46	-24,185,541.46
银行借款	下浮 10%	44,382,185.25	44,186,512.56	24,185,541.46	24,185,541.46

(3) 其他价格风险

无

2.信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

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

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

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

(1) 本集团应收款项中不存在已逾期未减值的款项；

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

无

3. 流动风险

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

本集团将银行借款、发行权益工具作为主要资金来源。2023 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行授信额度为人民币 409.33 亿元（2022 年 12 月 31 日：人民币 315.83 亿元）。

2、套期

无

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	1,509,375.67	
合计		1,509,375.67	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据贴现	100,000,000.00	100,000,000.00
应收账款	有追索权保理	75,000,000.00	75,000,000.00
合计		175,000,000.00	175,000,000.00

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	43,356,500.16	104,229,894.43	439,858,697.10	587,445,091.69
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,356,500.16	104,229,894.43	439,858,697.10	587,445,091.69
（1）债务工具投资			3,053,700.00	3,053,700.00
（2）权益工具投资	43,356,500.16		436,804,997.10	480,161,497.26
（3）衍生金融资产		104,229,894.43		104,229,894.43
（二）其他权益工具投资			591,269,883.71	591,269,883.71
（三）应收款项融资			9,059,230.11	9,059,230.11
（四）其他非流动金融资产			322,640,244.40	322,640,244.40
持续以公允价值计量的资产总额	43,356,500.16	104,229,894.43	1,362,828,055.32	1,510,414,449.91
（五）交易性金融负债		129,579,785.95		129,579,785.95
衍生金融负债		129,579,785.95		129,579,785.95
持续以公允价值计量的负债总额		129,579,785.95		129,579,785.95
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的国外上市公司股票采用年末收盘价作为市价的确定依据。

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

除第一层级输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

以收益法及资产基础法评估价值以及账面净资产作为公允价值的确定依据。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
歌尔集团有限公司	潍坊	股权投资管理等	1 亿元	14.84%	14.84%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司和最终母公司是歌尔集团有限公司。

本企业最终控制方是歌尔集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
姜滨	实际控制人、本公司董事长
胡双美	实际控制人
上海歌尔泰克机器人有限公司	同一实际控制人
潍坊歌尔农场有限公司	同一实际控制人
潍坊歌尔庄园商贸有限公司	同一实际控制人
潍坊歌尔庄园食品饮料有限公司	同一实际控制人
潍坊歌尔物业服务有限公司	同一实际控制人
潍坊古点会酒店管理有限公司	同一实际控制人
威海歌尔生态农业有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
古点投资有限公司	关联自然人控制的企业
北京古点科技有限公司	关联自然人控制的企业
潍坊稻早餐饮有限公司	过去 12 月属于同一实际控制人
潍坊歌尔置业有限公司	同一实际控制人
潍坊古点餐饮有限公司	关联自然人控制的企业
青岛古点餐饮管理有限公司	关联自然人控制的企业
北歌（潍坊）智能科技有限公司	同一实际控制人
潍坊歌尔学校	同一实际控制人
山东歌尔教育集团有限公司	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
潍坊高新区浞河幼儿园	同一实际控制人
丹拿音响（上海）有限公司	关联自然人控制的企业
Goerdyna Holding A/S	关联自然人控制的企业
青岛古点酒店管理有限公司	同一实际控制人
歌尔创客（威海）数字创意科技有限公司	同一实际控制人
歌尔创客（青岛）数字创意科技有限公司	同一实际控制人
歌尔生活有限公司	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
潍坊歌尔丹拿电子科技有限公司	关联自然人控制的企业
深圳歌尔丹拿科技有限公司	关联自然人控制的企业
歌尔丹拿科技有限公司	关联自然人控制的企业
北京小鸟听听科技有限公司	同一实际控制人，于 2022 年 12 月注销
歌尔创客（北京）数字创意科技有限公司	同一实际控制人
潍坊古点花园花艺有限公司	关联自然人控制的企业
小鸟创新（北京）科技有限公司	关联自然人控制的企业
安丘汶歌职业培训学校有限公司	同一实际控制人
安捷利实业有限公司	公司之联营企业，于 2022 年 7 月对外处置
共青城追远二期创业投资合伙企业（有限合伙）	公司前任董事刘成敏先生实际控制的企业，共同投资万有引力（宁波）电子科技有限公司
深圳追远财富投资合伙企业（有限合伙）	公司前任董事刘成敏先生实际控制的企业，共同投资驭光科技（绍兴）有限公司
姜龙	实际控制人的一致行动人
卓光向荣科技（天津）合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制的主体担任执行事务合伙人

其他说明：

北歌（潍坊）智能科技有限公司，原名为北航歌尔（潍坊）智能机器人有限公司；Goerdyna Holding A/S，原名为 Dynaudio Holding A/S。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
安捷利实业有限公司	购买原材料	45,308,209.26		否	203,633,398.93
潍坊歌尔农场有限公司	购买商品及劳务	30,152,987.69		否	49,549,859.14
潍坊古点会酒店管理有限公司	购买商品及劳务	18,459,368.72		否	16,117,887.30

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
歌尔集团有限公司	购买商品及劳务	10,560,575.44		否	7,040,506.52
潍坊歌尔庄园商贸有限公司	购买商品	9,106,065.56		否	8,499,702.97
潍坊歌尔物业服务 有限公司	购买商品及劳务	8,537,213.68		否	8,688,125.52
青岛虚拟现实研究 院有限公司	购买商品及劳务	5,978,660.00		否	11,968,898.11
歌尔生活有限公司	购买商品	5,740,373.09		否	
小鸟创新（北京） 科技有限公司	购买商品	3,707,246.20		否	1,023,036.15
青岛古点酒店管理 有限公司	接受劳务	3,420,930.82		否	4,594,268.33
潍坊歌尔庄园食品 饮料有限公司	购买商品	2,722,466.87		否	2,643,410.57
古点投资有限公司	购买商品及劳务	1,961,849.91		否	1,015,175.98
潍坊古点餐饮有限 公司	购买商品及劳务	1,509,999.78		否	2,752,240.44
威海歌尔生态农业 有限公司	购买商品	1,278,997.98		否	1,778,882.75
潍坊歌尔丹拿电子 科技有限公司	购买商品	1,164,161.55		否	7,057,138.25
北歌（潍坊）智能 科技有限公司	购买商品及劳务	930,387.64		否	3,960,783.47
歌尔创客（青岛） 数字创意科技有限 公司	购买商品及劳务	388,732.33		否	74,709.16
歌尔创客（威海） 数字创意科技有限 公司	购买商品及劳务	160,610.11		否	256,136.46
丹拿音响（上海） 有限公司	购买商品	154,867.26		否	
潍坊稻早餐饮有限 公司	购买商品及劳务	90,943.71		否	303,917.60
北京古点科技有限 公司	购买商品及劳务	77,080.00		否	2,312,197.60
潍坊古点花园花艺 有限公司	购买商品	56,865.00		否	17,463.00
青岛古点餐饮管理 有限公司	购买商品	25,751.20		否	21,818.80
威海古点会酒店管 理有限公司	接受劳务	6,520.00		否	14,876.00
上海歌尔泰克机器 人有限公司	购买商品及劳务	6,509.43		否	3,722,511.29
嘉兴驭光光电科技 有限公司	购买商品	2,982.00		否	
北京小鸟听听科技 有限公司	购买商品			否	1,768,403.43
潍坊歌尔学校	接受劳务			否	65,140.00
歌尔创客（北京） 数字创意科技有限 公司	接受劳务			否	61,072.39
Goerdyna Holding A/S	购买商品及劳务			否	13,356.22
潍坊歌尔置业有限 公司	接受劳务			否	3,600.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潍坊歌尔丹拿电子科技有限公司	销售商品及劳务	69,547,848.39	29,201,690.39
小鸟创新（北京）科技有限公司	销售商品及劳务	18,577,049.95	11,728,490.03
歌尔丹拿科技有限公司	提供劳务	14,695,747.58	
青岛虚拟现实研究院有限公司	销售商品及劳务	2,274,163.05	2,011,217.85
歌尔集团有限公司	销售商品及劳务	1,969,742.55	3,136,184.07
上海歌尔泰克机器人有限公司	销售商品及劳务	1,781,327.65	1,535,597.08
嘉兴驭光光电科技有限公司	销售商品	928,504.68	424,929.60
安捷利实业有限公司	销售商品	806,403.77	7,937,930.55
歌尔生活有限公司	提供劳务	794,500.99	
青岛古点酒店管理有限公司	提供劳务	294,339.63	
古点投资有限公司	提供劳务	252,283.71	
潍坊古点餐饮有限公司	销售商品及劳务	173,954.04	719,821.85
潍坊歌尔庄园商贸有限公司	销售商品	39,374.10	128,364.96
北歌（潍坊）智能科技有限公司	销售商品	22,950.00	677,865.74
丹拿音响（上海）有限公司	销售商品及劳务	14,908.64	132,629.36
歌尔创客（青岛）数字创意科技有限公司	提供劳务	14,000.00	
Goerdyna Holding A/S	销售商品	933.11	22,683.88
北京小鸟听听科技有限公司	销售商品		8,203,382.90
潍坊歌尔农场有限公司	销售商品		1,121,814.20
万有引力（宁波）电子科技有限公司	销售商品		578,775.60
安丘汶歌职业培训学校有限公司	销售商品		22,641.51

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

以上与驭光科技（绍兴）有限公司及其子公司发生的关联交易为企业合并日之前的相关业务金额。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
潍坊歌尔丹拿电子科技有限公司	房屋	10,454,141.23	5,489,586.84
深圳歌尔丹拿科技有限公司	房屋	1,834,855.07	
歌尔生活有限公司	房屋	285,057.26	
潍坊高新区雅颂林居幼儿园	房屋	209,885.71	152,190.47
北歌（潍坊）智能科技有限公司	房屋	196,812.00	175,318.29
山东歌尔教育集团有限公司	房屋	53,175.80	

潍坊古点会酒店管理有限公司	房屋	52,283.19	317,976.42
潍坊歌尔农场有限公司	房屋	51,185.84	
古点投资有限公司	房屋	39,633.03	39,633.03
歌尔创客（威海）数字创意科技有限公司	房屋	39,633.03	28,899.08
潍坊高新区泥河幼儿园	房屋	24,000.00	
歌尔集团有限公司	房屋	7,217.70	12,735.85
安丘汶歌职业培训学校有限公司	房屋		114,285.71
潍坊古点餐饮有限公司	房屋		39,633.03

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
青岛虚拟现实研究院有限公司	设备	564,889.38	615,087.00			638,325.00	615,087.00				
歌尔集团有限公司	房屋	293,970.88	224,177.95			224,177.95	668,878.77		7,519.10		

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
香港歌尔泰克有限公司	70,827,000.00	2022年09月10日	2023年02月05日	是
香港歌尔泰克有限公司	70,827,000.00	2022年10月20日	2023年02月05日	是
香港歌尔泰克有限公司	208,939,650.00	2022年05月17日	2023年04月26日	是
香港歌尔泰克有限公司	145,195,350.00	2022年05月24日	2023年05月04日	是
歌尔科技（越南）有限公司	912,892,836.92	2023年04月01日	2026年12月15日	否
歌尔精工制造（越南）有限公司	680,714,663.08	2023年04月01日	2026年12月15日	否
歌尔科技（越南）有限公司	11,732,000.00	2022年06月22日	2023年06月21日	是
歌尔科技（越南）有限公司	1,080,000.00	2022年06月22日	2023年06月21日	是
潍坊歌尔微电子有限公司	3,000,000.00	2022年05月12日	2023年05月11日	是
荣成歌尔微电子有限公司	3,000,000.00	2022年05月12日	2023年05月11日	是
歌尔微电子股份有限公司	21,248,100.00	2022年11月18日	2023年11月17日	是
青岛歌尔视界科技有限公司	5,000,000.00	2023年07月06日	2024年07月05日	否
歌尔科技（越南）有限	49,074,441.78	2023年09月01日	2024年08月30日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司				
歌尔微电子股份有限公司	10,624,050.00	2023年11月16日	2024年11月15日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
歌尔集团有限公司	198,315,600.00	2023年02月28日	2023年08月27日	是
歌尔集团有限公司	200,000,000.00	2022年03月29日	2027年03月29日	否
歌尔集团有限公司	200,000,000.00	2022年06月24日	2027年03月29日	否
歌尔集团有限公司	20,000,000.00	2022年07月19日	2023年01月19日	是
歌尔集团有限公司	200,000,000.00	2022年07月29日	2025年07月28日	否
歌尔集团有限公司	500,000,000.00	2022年09月19日	2025年09月19日	否
歌尔集团有限公司	100,000,000.00	2023年01月11日	2023年08月11日	是
歌尔集团有限公司	140,000,000.00	2023年03月17日	2023年09月17日	是
歌尔集团有限公司	30,000,000.00	2023年06月09日	2023年12月08日	是
歌尔集团有限公司	50,000,000.00	2023年10月26日	2023年11月23日	是
歌尔集团有限公司	191,232,900.00	2023年12月11日	2024年06月10日	否
歌尔集团有限公司	600,000,000.00	2023年11月20日	2028年11月16日	否
歌尔集团有限公司	30,000,000.00	2023年12月27日	2024年02月22日	否
歌尔集团有限公司	35,000,000.00	2022年09月02日	2023年05月31日	是
歌尔集团有限公司	9,000,000.00	2022年03月23日	2023年05月31日	是
歌尔集团有限公司	2,500,000.00	2022年03月23日	2023年05月31日	是
歌尔集团有限公司	279,058,380.00	2022年09月02日	2023年07月31日	是
歌尔集团有限公司	130,000,000.00	2022年09月02日	2023年05月31日	是
歌尔集团有限公司	50,000,000.00	2022年09月02日	2023年05月31日	是
歌尔集团有限公司	26,000,000.00	2022年09月02日	2023年05月31日	是
歌尔集团有限公司	252,000,000.00	2023年06月01日	2024年05月31日	否
歌尔集团有限公司	12,000,000.00	2023年06月14日	2024年05月31日	否
歌尔集团有限公司	50,000,000.00	2023年09月06日	2024年09月05日	否
歌尔集团有限公司	601,264,228.43	2023年07月31日	2024年07月30日	否

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
歌尔集团有限公司	11,000,000.00	2023年11月15日	2026年11月14日	年利率3.45%，本期利息49,545.83元
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潍坊歌尔农场有限公司	购买固定资产等	6,508,282.21	3,453,438.60

北歌（潍坊）智能科技有限公司	购买固定资产等	3,559,740.00	
歌尔创客（威海）数字创意科技有限公司	购买固定资产等	2,607,860.92	9,513,110.31
歌尔集团有限公司	购买固定资产等	466,429.41	1,175,396.00
潍坊古点会酒店管理有限公司	处置固定资产	72,902.23	
潍坊歌尔丹拿电子科技有限公司	处置固定资产	12,574.24	6,676,812.63
潍坊古点餐饮有限公司	购买固定资产等	7,281.42	
潍坊歌尔农场有限公司	处置固定资产	5,270.97	
潍坊歌尔置业有限公司	购买固定资产等		27,820,895.00
青岛虚拟现实研究院有限公司	购买固定资产等		1,314,599.09
北京古点科技有限公司	购买固定资产等		592,444.40
丹拿音响（上海）有限公司	购买固定资产等		492,566.37
歌尔集团有限公司	处置固定资产		249,760.94
青岛虚拟现实研究院有限公司	处置固定资产		2,646.30
歌尔创客（威海）数字创意科技有限公司	处置固定资产		478.33

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	14,754,040.68	16,911,750.00

上述关键管理人员报酬包括除董事、监事、高级管理人员之外的其他关联自然人在公司或子公司任职并根据其实际岗位薪酬标准或签订的合同所领取的报酬。

（8）其他关联交易

项目	关联交易内容	本期金额	上期金额
姜龙	购买股权	23,273,750.00	
与公司有关联关系的驭光科技（绍兴）有限公司股东	购买股权	12,267,043.01	
驭光科技（绍兴）有限公司	股权投资		200,000,000.00
万有引力（宁波）电子科技有限公司	股权投资		90,000,000.00
歌尔丹拿科技有限公司	股权转让		1,397,700.00
姜滨	对子公司增资		64,290,000.00
姜龙	对子公司增资		64,290,000.00
歌尔集团有限公司	对子公司增资		64,000,000.00
卓光向荣科技（天津）合伙企业（有限合伙）	对子公司增资		60,200,000.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	潍坊歌尔丹拿电子科技有限公司	19,811,361.10	198,113.61	10,399,970.66	103,999.71
应收账款	小鸟创新（北京）科技有限公司	4,517,594.90	45,175.95	2,181,873.05	21,818.73
应收账款	歌尔丹拿科技有限公司	1,570,053.86	15,700.54		
应收账款	上海歌尔泰克机器人有限公司	836,487.15	8,364.87	186,792.73	1,867.93
应收账款	歌尔集团有限公司	345,666.71	3,456.67	104,206.00	1,042.06
应收账款	古点投资有限公司	251,597.26	2,515.97		
应收账款	歌尔生活有限公司	123,888.38	1,238.88		
应收账款	潍坊高新区雅颂林居幼儿园	86,400.00	864.00	4,500.00	45.00
应收账款	北歌（潍坊）智能科技有限公司	25,933.50	259.34		
应收账款	潍坊歌尔农场有限公司	1,636.00	16.36		
应收账款	山东歌尔教育集团有限公司	1,064.00	10.64		
应收账款	安捷利实业有限公司			466,054.46	4,660.54
应收账款	潍坊古点餐饮有限公司			81,198.36	811.98
应收账款	嘉兴驭光光电科技有限公司			30,460.37	304.60
应收账款	潍坊歌尔庄园商贸有限公司			17,614.54	176.15

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青岛虚拟现实研究院有限公司	1,980,142.50	6,797,327.04
应付账款	潍坊歌尔农场有限公司	1,584,580.35	640,072.69
应付账款	歌尔创客（威海）数字创意科技有限公司	1,380,241.71	
应付账款	小鸟创新（北京）科技有限公司	931,430.20	360,559.97
应付账款	歌尔集团有限公司	641,304.60	902,885.49
应付账款	歌尔生活有限公司	615,481.70	
应付账款	古点投资有限公司	163,401.79	
应付账款	潍坊歌尔丹拿电子科技有限公司	118,359.31	831,553.78
应付账款	青岛古点酒店管理有限公司	37,894.08	258,802.92
应付账款	潍坊歌尔庄园食品饮料有限公司	37,573.87	17,707.81
应付账款	潍坊古点会酒店管理有限公司	20,181.00	331,842.00
应付账款	潍坊古点餐饮有限公司	9,083.59	237,005.09
应付账款	北歌（潍坊）智能科技有限公司	7,775.53	28,248.00
应付账款	威海歌尔生态农业有限公司	2,680.00	26,800.00
应付账款	北京古点科技有限公司	550.00	165,554.34
应付账款	安捷利实业有限公司		48,787,168.95
应付账款	丹拿音响（上海）有限公司		556,600.00
应付账款	潍坊歌尔庄园商贸有限公司		264,603.04
应付账款	歌尔创客（青岛）数字创意科技有限公司		172,083.50
应付账款	潍坊古点花园花艺有限公司		7,296.00
合同负债	小鸟创新（北京）科技有限公司	24,277.58	33.57

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	潍坊歌尔物业服务有限公司		23,623.90
其他应付款	潍坊歌尔置业有限公司		805.20
其他应付款	歌尔集团有限公司	11,000,000.00	
其他应付款	北歌（潍坊）智能科技有限公司	28,248.00	

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产人员	42,671,380	33,255,195.58	289,923	6,018,805.24	579,473	9,590,227.74	16,524,607	12,173,035.04
销售人员	15,445,890	18,796,143.35	127,588	2,648,735.62	1,521,027	21,640,139.91	5,243,911	9,801,025.20
管理人员	160,645,730	273,290,108.07	1,437,055	32,349,397.35	12,139,281	176,540,536.31	30,397,692	153,878,829.10
研发人员	81,272,440	68,602,005.94	1,036,409	21,515,844.03	5,996,844	85,331,418.48	36,056,737	44,791,006.92
合计	300,035,440	393,943,452.94	2,890,975	62,532,782.24	20,236,625	293,102,322.44	88,222,947	220,643,896.26

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
生产人员	14 元/股、18.37 元/股、29.03 元/股、34.14 元/股	4 个月、5 个月、8 个月、16 个月、17 个月、20 个月、28 个月、32 个月	1.5 元/1 元注册资本、2 元/股	21 个月、48 个月
销售人员				
管理人员				
研发人员				

其他说明：

期末发行在外的其他权益工具为增资股权。

2023 年股票期权激励计划行权价格为 18.37 元/股，合同剩余期限为 8 个月、20 个月、32 个月；

2022 年股票期权激励计划行权价格为 34.14 元/股，合同剩余期限为 5 个月、17 个月；

2021 年股票期权激励计划行权价格为 29.03 元/股，合同剩余期限为 4 个月；

歌尔微电子 2020 年股票期权激励计划行权价格为 14 元/股，合同剩余期限为 16 个月、28 个月；

歌尔微电子增资股权激励行权价格为 2 元/股，合同剩余期限为 21 个月；

歌尔光学增资股权激励行权价格为 1.5 元/1 元注册资本，合同剩余期限为 48 个月。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权为 BS 模型，员工持股计划为股东大会召开当日的收盘价、增资股权为评估价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	管理层的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,183,414,129.03
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	180,445,664.45

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	-4,225,352.67	
销售人员	16,712,392.29	
管理人员	123,216,341.40	
研发人员	44,742,283.43	
合计	180,445,664.45	

5、股份支付的修改、终止情况

因公司 2023 年度业绩未达标，公司 2022 年股票期权激励计划第一个行权期未达行权条件，公司拟将对应的期权进行注销。

因子公司歌尔微电子股份有限公司 2023 年度业绩未达标，其 2020 年股权激励计划第三个行权期未达行权条件，歌尔微电子已将对应的股权激励进行注销。

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至报告日，本公司除如本附注十四、5 所述的对子公司歌尔科技（越南）有限公司、歌尔精工制造（越南）有限公司、青岛歌尔视界科技有限公司、歌尔微电子股份有限公司提供的担保尚未履行完毕外，不存在为其他单位提供债务担保情况。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(4) 其他或有负债及其财务影响

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、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

拟分配每 10 股派息数（元）	1.00
拟分配每 10 股分红股（股）	
拟分配每 10 股转增数（股）	
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1.00
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	
利润分配方案	以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户中的回购股份为基数，按分配比例不变的原则，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

由于本集团收入及业绩超过 90.00%源自电子产品业务，因此并未呈列分部信息。

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	6,620,847,221.89	8,896,875,781.94
1至2年		826,365.28
2至3年	780,660.09	
合计	6,621,627,881.98	8,897,702,147.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,621,627,881.98	100.00%	22,926,746.45	0.35%	6,598,701,135.53	8,897,702,147.22	100.00%	27,102,669.02	0.30%	8,870,599,478.20
其中：										
账龄组合	2,254,422,300.81	34.05%	22,926,746.45	1.02%	2,231,495,554.36	2,686,302,309.44	30.19%	27,102,669.02	1.01%	2,659,199,640.42
关联方组合	4,367,205,581.17	65.95%			4,367,205,581.17	6,211,399,837.78	69.81%			6,211,399,837.78
合计	6,621,627,881.98	100.00%	22,926,746.45	0.35%	6,598,701,135.53	8,897,702,147.22	100.00%	27,102,669.02	0.30%	8,870,599,478.20

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,253,641,640.72	22,536,416.40	1.00%
1至2年			
2至3年	780,660.09	390,330.05	50.00%
3年以上			
合计	2,254,422,300.81	22,926,746.45	

确定该组合依据的说明：

请参见本附注五、12“金融资产减值”

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	4,367,205,581.17		
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	4,367,205,581.17		

确定该组合依据的说明：

请参见本附注五、12“金融资产减值”

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	27,102,669.02	-4,175,922.57				22,926,746.45
合计	27,102,669.02	-4,175,922.57				22,926,746.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	1,582,513,609.49		1,582,513,609.49	23.90%	
单位 2	1,463,688,410.53		1,463,688,410.53	22.11%	
单位 3	1,077,947,952.00		1,077,947,952.00	16.28%	10,779,479.52
单位 4	835,234,187.19		835,234,187.19	12.61%	
单位 5	223,956,312.60		223,956,312.60	3.38%	2,239,563.13
合计	5,183,340,471.81		5,183,340,471.81	78.28%	13,019,042.65

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,265,145,730.57	7,549,205,233.13
合计	5,265,145,730.57	7,549,205,233.13

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	5,239,987,500.43	7,513,774,764.36
保证金及押金	2,244,358.04	5,919,227.94
代扣代缴社保及公积金	23,468,164.65	30,376,964.77
合计	5,265,700,023.12	7,550,070,957.07

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,135,306,494.91	7,416,585,872.52
1 至 2 年	41,976.80	133,312,317.97
2 至 3 年	130,321,400.00	3,266.41
3 年以上	30,151.41	169,500.17
3 至 4 年	966.41	69,500.17
4 至 5 年	29,185.00	
5 年以上		100,000.00
合计	5,265,700,023.12	7,550,070,957.07

3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	865,723.94			865,723.94
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-100,000.00		100,000.00	
本期计提	-211,431.39			-211,431.39
本期核销			100,000.00	100,000.00
2023 年 12 月 31 日余额	554,292.55			554,292.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本附注五、11“金融工具”及 12“金融资产减值”

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	865,723.94	-211,431.39		100,000.00		554,292.55
合计	865,723.94	-211,431.39		100,000.00		554,292.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	100,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款项	2,107,423,719.35	1 年以内	40.02%	
单位 2	往来款项	865,803,426.28	1 年以内	16.44%	
单位 3	往来款项	485,800,000.00	1 年以内	9.22%	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 4	往来款项	344,659,853.53	1 年以内	6.55%	
单位 5	往来款项	292,111,000.00	1 年以内	5.55%	
合计		4,095,797,999.16		77.78%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

8) 涉及政府补助的应收款项

无

9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,536,527,729.83		8,536,527,729.83	6,569,063,091.12		6,569,063,091.12
对联营、合营企业投资	589,873,101.81		589,873,101.81	192,305,163.87		192,305,163.87
合计	9,126,400,831.64		9,126,400,831.64	6,761,368,254.99		6,761,368,254.99

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
潍坊歌尔电子有限公司	1,488,304,723.26		-7,858,657.26				1,480,446,066.00	
潍坊歌尔贸易有限公司	51,546,414.15		-754,885.85				50,791,528.30	
沂水歌尔电子有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
怡力精密制造有限公司	338,545,768.13		-754,307.18				337,791,460.95	
歌尔光学科技有限公司	607,050,022.61		-2,312,926.89				604,737,095.72	
歌尔科技有限公司	989,713,683.90		-3,860,566.74				985,853,117.16	
北京歌尔泰克科技有限公司	56,817,642.83		-2,240,829.20				54,576,813.63	
青岛歌尔声学科技有限公司	88,947,844.55						88,947,844.55	
深圳市歌尔泰克科技有限公司	84,637,158.50		-3,590,168.58				81,046,989.92	
上海歌尔声学电子有限公司	29,902,086.64		-772,145.53				29,129,941.11	
南京歌尔声学科技有限公司	50,966,504.86		324,979.34				51,291,484.20	
潍坊路加精工有限公司	51,931,401.90		127,397.00				52,058,798.90	
歌尔声学投资有限公司	83,000,000.00		1,915,886.26				84,915,886.26	
北京歌尔投资管理有限公司	4,335,646.74		786,287.15				5,121,933.89	
东莞怡力精密制造有限公司	31,370,980.55		-51,208.67				31,319,771.88	
歌尔电子（越南）有限公司	247,634,379.61						247,634,379.61	
歌尔（韩国）株式会社	66,743,212.77						66,743,212.77	
歌尔电子（美国）有限公司	210,826,960.74		-5,888,831.84				204,938,128.90	
台湾歌尔泰克有限公司	129,098,963.28						129,098,963.28	
歌尔科技（日本）有限公司	134,228,936.73						134,228,936.73	
歌尔精机科技有限公司	1,024,111.56						1,024,111.56	
歌尔智能科技有限公司	355,555,180.68		-670,013.53				354,885,167.15	
歌尔微电子股份有限公司	819,445,743.75		23,273,750.00				842,719,493.75	
北京歌尔微电子有限公	5,053,458.52						5,053,458.52	

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
司								
青岛歌尔微电子研究院有限公司	460,436.04						460,436.04	
青岛歌尔智能传感器有限公司	842,096.78						842,096.78	
荣成歌尔微电子有限公司	524,895.84						524,895.84	
上海歌尔微电子有限公司	2,758,811.23						2,758,811.23	
深圳歌尔微电子有限公司	1,206,995.30						1,206,995.30	
潍坊歌尔微电子有限公司	17,208,205.72						17,208,205.72	
无锡歌尔微电子有限公司	940,460.62						940,460.62	
青岛歌尔商业保理有限公司	51,774,832.46		-123,078.96				51,651,753.50	
昆山歌尔电子有限公司	152,443,503.48		65,000,376.95	217,443,880.43				
荣成歌尔科技有限公司	104,738,296.56		1,999,919,593.77				2,104,657,890.33	
南宁歌尔电子有限公司	80,233,954.95		-48,406.52				80,185,548.43	
西安歌尔泰克电子科技有限公司	8,928,624.34		-92,573.04				8,836,051.30	
潍坊高新区歌尔教育中心	300,000.00						300,000.00	
青岛同歌一期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	160,000,000.00		120,000,000.00				280,000,000.00	
青岛歌尔视界科技有限公司	30,021,151.54		-21,151.54				30,000,000.00	
重庆歌尔智行科技有限责任公司			2,600,000.00				2,600,000.00	
合计	6,569,063,091.12		2,184,908,519.14	217,443,880.43			8,536,527,729.83	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
视涯科技股份有限公司			600,000.00		-12,047,708.95	-12,650.40	1,933,461.16				589,873,101.81	
驭光科技(绍兴)有限公司	192,305,163.87			183,544,068.53	-10,962,893.58		2,201,798.24					
小计	192,305,163.87		600,000.00	183,544,068.53	-23,010,602.53	-12,650.40	4,135,259.40				589,873,101.81	
合计	192,305,163.87		600,000.00	183,544,068.53	-23,010,602.53	-12,650.40	4,135,259.40				589,873,101.81	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,835,240,359.16	17,348,440,379.48	35,652,094,423.46	32,162,388,871.15

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	7,926,650,258.39	6,992,953,710.46	7,325,297,627.45	5,829,646,168.53
合计	28,761,890,617.55	24,341,394,089.94	42,977,392,050.91	37,992,035,039.68

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-23,010,602.53	-7,694,836.13
处置长期股权投资产生的投资收益	-183,130,911.21	-10,604,892.81
处置交易性金融资产取得的投资收益	96,188,704.20	9,695,767.32
对子公司长期股权投资的股利收益	2,337,367,940.73	645,651,914.62
大额存单等产品投资收益	74,716,107.04	20,466,167.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-313,191.66	
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失	-2,120,899.52	-833,626.41
其他		
合计	2,299,697,147.05	656,680,494.07

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-123,882,680.16 ¹	主要为固定资产报废损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	331,548,590.64	主要为公司获得企业创新发展专项资金等政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-26,138,756.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,631,472.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	66,527,741.91	主要为税项优惠及大额存单等产品投资收益
减：所得税影响额	35,531,401.22	
少数股东权益影响额（税后）	13,005,154.29	
合计	228,149,812.01	--

注：1 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

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

主要为税项优惠及大额存单等产品投资收益。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.59%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.84%	0.25	0.25

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

无

歌尔股份有限公司

董事长：姜滨

二〇二四年三月二十七日