

歌尔股份有限公司

2021年度财务决算报告

一、合并报表范围及审计

1、2021年度公司合并报表范围

母公司：歌尔股份有限公司

控股子公司14家：歌尔微电子股份有限公司、青岛歌尔微电子研究院有限公司、青岛歌尔智能传感器有限公司、潍坊歌尔微电子有限公司、荣成歌尔微电子有限公司、北京歌尔微电子有限公司、深圳歌尔微电子有限公司、无锡歌尔微电子有限公司、上海感与执技术有限公司、歌尔微电子控股有限公司、香港歌尔微电子有限公司、GOERTEK MICROELECTRONICS CORPORATION、GOERTEK MICROELECTRONICS KOREA CO.,LTD.、OPTIMAS CAPITAL PARTNERS FUND LP。

全资子公司37家：潍坊歌尔电子有限公司、潍坊歌尔贸易有限公司、沂水歌尔电子有限公司、怡力精密制造有限公司、潍坊歌尔通讯技术有限公司、歌尔光学科技有限公司、歌尔科技有限公司、北京歌尔泰克科技有限公司、青岛歌尔声学科技有限公司、深圳市歌尔泰克科技有限公司、上海歌尔声学电子有限公司、南京歌尔声学科技有限公司、深圳市马太智能科技有限公司、潍坊路加精工有限公司、歌尔声学投资有限公司、北京歌尔投资管理有限公司、橄榄智能硬件（青岛）投资中心（有限合伙）、东莞怡力精密制造有限公司、歌尔智能科技有限公司、青岛歌尔商业保理有限公司、昆山歌尔电子有限公司、南宁歌尔电子有限公司、南宁歌尔贸易有限公司、西安歌尔泰克电子科技有限公司、沂水泰克电子科技有限公司、歌尔电子（越南）有限公司、歌尔（韩国）株式会社、香港歌尔泰克有限公司、歌尔科技（越南）有限公司、歌尔电子（美国）有限公司、台湾歌尔泰克有限公司、香港歌尔科技有限公司、歌尔科技（日本）有限公司、GoerTek Audio Technologies Aps、Goertek Seiki Techonology株式会社、荣成歌尔科技有限公司、歌尔精工制造（越南）有限公司。

2、2021年度公司合并报表审计

公司 2021 年度会计报表已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了中喜财审 2022S00281 号标准无保留意见的审计报告。

二、报告期主要财务数据和指标

单位：人民币万元

项目	2021年	2020年	增减幅度(%)
营业收入	7,822,141.86	5,774,274.29	35.47
归属于上市公司股东的净利润	427,470.30	284,800.73	50.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	383,242.12	275,891.10	38.91
经营活动产生的现金流量净额	859,847.55	768,225.61	11.93
基本每股收益(元/股)	1.29	0.89	44.94
稀释每股收益(元/股)	1.28	0.89	43.82
加权平均净资产收益率(%)	17.61	16.40	1.21
项目	2021年末	2020年末	增减幅度(%)
总资产	6,107,905.11	4,911,782.63	24.35
归属于上市公司股东的净资产	2,732,774.80	1,965,325.23	39.05

三、财务状况

(一) 资产

单位：人民币万元

项目	2021年12月31日	比重(%)	2021年1月1日	比重(%)	增减幅度(%)
总资产	6,107,905.11	100.00	4,952,880.31	100.00	23.32
流动资产	3,516,196.83	57.57	2,808,384.65	56.70	25.20
非流动资产	2,591,708.28	42.43	2,144,495.66	43.30	20.85

1、报告期内公司流动资产同比增加 25.20%:

(1) 货币资金年末数为1,004,852.17万元，比年初数增长29.02%，其主要原因是：公司子公司引入外部投资者，资金已到位；公司经营规模扩大，销售回款和预收货款增加。

(2) 交易性金融资产年末数为11,926.73万元，比年初数减少52.44%，其主要原因是：公司存量外汇衍生产品估值变化及处置股权。

(3) 应收票据年末数为5,009.47万元，比年初数减少46.14%，其主要原因是：报告期末，公司持有的未到期应收票据减少。

(4) 应收款项融资年末数为1,457.52万元，比年初数增加1,457.52万元，其主要原因是：报告期末，公司以公允价值计量且其变动计入其他综合收益核算的应收票据增加。

(5) 预付款项年末数为9,754.48万元，比年初数减少61.04%，其主要原因是：公司上一年度预订的原材料，本期陆续到货结算。

(6) 其他应收款年末数为 37,466.94 万元，比年初数增长 565.69%，其主要原因是：公司处置股权投资，处置款尚未收回及应收出口退税款增加。

(7) 存货年末数为 1,208,230.85 万元，比年初数增长 31.75%，其主要原因是：报告期内，公司经营规模扩大，存货储备增加。

2、报告期内公司非流动资产同比增长 20.85%:

(1) 其他权益工具投资年末数46,567.78万元，比年初数增长30.33%，主要原因：报告期内，公司增加对外股权投资。

(2) 其他非流动金融资产年末数20,143.00万元，比年初数增加20,143.00万元，主要原因：报告期内，公司新增到期日超过一年且预期持有超过一年的金融工具投资。

(3) 固定资产年末数1,812,335.25万元，比年初数增长23.50%，主要原因：报告期内，公司募集资金投资项目购买生产设备增加及部分基建项目达到预定可使用状态转为固定资产。

(4) 使用权资产年末数33,079.65万元，比年初数减少28.53%，主要原因：2021年1月1日起，公司执行新租赁准则，使用权资产摊销所致。

(5) 开发支出年末数24,295.61万元，比年初数增长125.02%，主要原因：报告期内，公司在虚拟现实及声学、光学等领域的研发投入增加。

(6) 长期待摊费用年末数20,719.55万元，比年初数增长36.12%，主要原因：报告期内，公司房屋改良支出增加。

(7) 递延所得税资产年末数49,512.44万元，比年初数增长79.68%，主要原因：公司可抵扣亏损增加，确认递延所得税资产增加。

(8) 其他非流动资产年末数50,643.90万元，比年初数增长101.81%，主要原因：公司长期资产购置预付款增加及购买大额存单。

(二) 负债

单位：人民币万元

项目	2021年12月31日	比重(%)	2021年1月1日	比重(%)	增减幅度(%)
总负债	3,314,766.24	100.00	2,979,513.23	100.00	11.25
流动负债	2,980,298.22	89.91	2,284,862.30	76.69	30.44
非流动负债	334,468.02	10.09	694,650.93	23.31	-51.85

1、报告期内公司流动负债同比增加 30.44%:

(1) 短期借款年末数428,485.93万元，比年初数增长34.33%，其主要原因是：报告期内，公司日常经营资金需求增加，银行短期借款增加。

(2) 交易性金融负债年末数1,519.06万元，比年初数下降65.14%，其主要原因是：公司外汇相关业务按公允价值重新计量。

(3) 应付票据年末数274,287.65万元，比年初数增长52.58%，其主要原因是：报告期内，公司经营规模扩大，公司采用“银行承兑汇票”方式结算的采购货款增加，开立的未到期承兑汇票金额增加。

(4) 应付账款年末数1,852,960.97万元，比年初数增长19.35%，其主要原因是：报告期内，公司经营规模扩大，采购业务增加，期末未到期的应付货款及工程设备款增加。

(5) 合同负债年末数221,082.58万元，比年初数增长186.36%，其主要原因是：报告期内，公司为客户备货，相应预收货款增加。

(6) 应交税费年末数35,661.00万元，比年初数增长82.41%，其主要原因是：公司经营规模扩大，利润增加，报告期末计提税金增加。

(7) 一年内到期的非流动负债年末数50,140.82万元，比年初数增长342.35%，其主要原因是：一年内到期部分长期借款转入所致。

(8) 其他流动负债年末数1,484.44万元，比年初数增长111.68%，其主要原因是：公司待转销项税额增加。

2、报告期内公司非流动负债同比下降51.85%:

(1) 长期借款年末数220,421.58万元，比年初数减少19.97%，其主要原因是：报告期内，公司长期借款转入一年内到期的非流动负债所致。

(2) 应付债券年末数0.00万元，比年初减少303,139.13万元，其主要原因是：报告期内，公司可转换公司债券完成转股。

(3) 租赁负债年末数21,021.00万元，比年初减少29.66%，其主要原因是：2021年1月1日起，公司执行新租赁准则，按约定支付租金所致。

(4) 递延所得税负债年末数38,993.34万元，比年初数增长20.70%，其主要原因是：报告期内，公司固定资产加速折旧的影响。

(三) 股东权益

单位：人民币万元

项目	2021年12月31日	比重(%)	2021年1月1日	比重(%)	增减幅度(%)
股东权益	2,793,138.87	100.00	1,973,367.08	100.00	41.54
股本	341,632.10	12.23	327,543.84	16.60	4.30
其他权益工具	-	-	31,769.09	1.61	-100.00
资本公积	947,810.62	33.93	381,165.88	19.32	148.66
减：库存股	229,197.31	8.21	51,600.76	2.61	344.17

其他综合收益	-10,014.68	-0.36	-11,201.00	-0.57	-10.59
盈余公积	144,653.61	5.18	137,012.29	6.94	5.58
一般风险准备	608.12	0.02	608.12	0.03	-
未分配利润	1,537,282.34	55.04	1,150,027.78	58.28	33.67
少数股东权益	60,364.07	2.16	8,041.85	0.41	650.62
归属于母公司所有者权益	2,732,774.80	97.84	1,965,325.23	99.59	39.05

(1) 股本年末数341,632.10万元，比年初数增长14,088.26万元，其主要原因是：报告期内，公司可转换公司债券完成转股。

(2) 其他权益工具年末数0.00万元，比年初数减少31,769.09万元，其主要原因是：报告期内，公司可转换公司债券完成转股。

(3) 资本公积年末数947,810.62万元，比年初数增加566,644.74万元，其主要原因是：报告期内，公司可转换公司债券转股及控股子公司引入外部投资者增加资本公积。

(4) 库存股年末数229,197.31万元，比年初数增长344.17%，其主要原因是：报告期内，公司回购股份。

(5) 少数股东权益年末数60,364.07万元，比年初数增加52,322.22万元，其主要原因是：报告期内，公司控股子公司引入外部投资者。

四、经营状况

单位：人民币万元

项目	2021年	2020年	增减幅度(%)
营业收入	7,822,141.86	5,774,274.29	35.47
营业利润	468,332.30	326,100.62	43.62
利润总额	460,590.88	322,196.53	42.95
销售费用	44,487.00	47,606.65	-6.55
管理费用	195,165.78	162,973.08	19.75
研发费用	417,007.43	342,597.10	21.72
财务费用	16,710.00	49,068.88	-65.95
其他收益	46,672.28	22,460.93	107.79
投资收益	46,923.99	13,855.31	238.67
公允价值变动收益	-4,884.86	16,021.51	-130.49
信用减值损失	-2,969.37	-2,840.28	4.54
资产减值损失	-24,107.55	-20,779.81	16.01
资产处置收益	-3,117.98	-6,225.02	-49.91
净利润	430,706.65	285,188.71	51.03
归属于母公司所有者净利润	427,470.30	284,800.73	50.09

(1) 营业收入本报告期发生数为7,822,141.86万元, 比上期发生数增长35.47%, 其主要原因是: 报告期内, 公司VR虚拟现实、智能无线耳机等产品销售收入增加。

(2) 管理费用本报告期发生数为195,165.78万元, 比上期发生数增长19.75%, 其主要原因是: 报告期内, 公司经营规模扩大, 股权激励分摊及折旧费用增加。

(3) 研发费用本报告期发生数为417,007.43万元, 比上期发生数增长21.72%, 其主要原因是: 报告期内, 公司在虚拟现实及声学、光学等领域的研发投入增加。

(4) 财务费用本报告期发生数为16,710.00万元, 比上期发生数减少65.95%, 其主要原因是: 报告期内, 汇兑损失减少; 公司可转债转股, 利息支出减少; 存量货币资金产生的利息收入增加。

(5) 其他收益本报告期发生数为46,672.28万元, 比上期发生数增长107.79%, 其主要原因是: 报告期内, 公司计入当期损益的政府补助增加。

(6) 投资收益本报告期发生数为46,923.99万元, 比上期发生数增加33,068.68万元, 其主要原因是: 报告期内, 公司外汇相关业务交割及股权处置, 取得的投资收益增加。

(7) 公允价值变动收益本报告期发生数为-4,884.86万元, 比上期发生数减少20,906.37万元, 其主要原因是: 报告期内, 公司存量外汇衍生产品估值变化。

(8) 资产减值损失本报告期发生数为-24,107.55万元, 比上期损失增加3,327.74万元, 其主要原因是: 报告期末公司计提的存货跌价准备增加。

(9) 资产处置收益本报告期发生数为-3,117.98万元, 比上期损失减少3,107.04万元, 其主要原因是: 报告期内, 公司处置非流动资产损失减少。

五、现金流量情况

单位: 人民币万元

项目	2021年	2020年	增减额	增减幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	859,847.55	768,225.61	91,621.94	11.93
投资活动产生的现金流量净额	-676,837.65	-530,113.78	-146,723.87	27.68
筹资活动产生的现金流量净额	38,717.74	164,246.18	-125,528.44	-76.43
现金及现金等价物净增加额	222,470.89	381,858.82	-159,387.93	-41.74

(1) 经营活动产生的现金流量净额为859,847.55万元, 同比增长11.93%, 主要原因是: 报告期内, 公司经营规模扩大, 营运周期改善, 经营活动现金流量净额增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为-676,837.65万元, 同比流出增长27.68%, 主要原因是: 报告期内, 公司购建固定资产等长期资产增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为38,717.74万元，同比减少76.43%，主要原因是：上一报告期内，公司发行债券收到现金399,500.00万元。

六、公司偿债能力指标

项目	2021年12月31日	2021年1月1日
资产负债率	54.27%	60.16%
流动比率	1.18	1.23
速动比率	0.76	0.79
EBITDA 利息保障倍数	35.80	18.88

七、资产营运能力

项目	2021年度	2020年度
应收账款周转率（次数）	7.08	6.33
应收账款周转天数	51	57
存货周转率（次数）	6.22	6.62
存货周转天数	58	54

以上财务决算报告，尚需公司 2021 年度股东大会批准。

歌尔股份有限公司董事会

二〇二二年三月二十九日