

歌尔股份有限公司

2023 年度财务决算报告

根据歌尔股份有限公司（以下简称“公司”）截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度经营成果与现金流量，公司 2023 年度财务报表已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将公司 2023 年度财务决算的有关情况汇报如下：

一、主要会计数据及财务指标变动情况

单位：人民币万元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 增减比例(%) |
|------------------------|--------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 9,857,390.23 | 10,489,432.42 | -6.03 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 108,807.67 | 174,918.11 | -37.80 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 85,992.69 | 162,737.86 | -47.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 815,188.82 | 831,711.34 | -1.99 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.32 | 0.52 | -38.46 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.32 | 0.52 | -38.46 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 3.59 | 6.17 | -2.58 |
| 项目 | 2023 年末 | 2022 年末 | 增减比例(%) |
| 总资产 | 7,374,440.94 | 7,717,635.55 | -4.45 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 3,081,059.06 | 2,949,188.22 | 4.47 |

二、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）资产构成及变动情况

单位：人民币万元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 | 增减比例(%) | 主要变动原因 |
|-------------|------------------|----------------|---------|--------------------------------|
| 交易性金融资产 | 58,744.51 | 33,866.21 | 73.46 | 公司对外股权投资增加 |
| 应收票据 | 13,946.83 | 2,584.75 | 439.58 | 公司持有的未终止确认的应收票据增加 |
| 应收款项融资 | 905.92 | 2,237.59 | -59.51 | 公司以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据减少 |
| 预付款项 | 25,463.38 | 5,065.62 | 402.67 | 公司预付材料款增加 |
| 存货 | 1,079,489.44 | 1,734,867.07 | -37.78 | 公司加强库存管理，期末库存商品减少 |
| 一年内到期的非流动资产 | 49,463.47 | 7,030.26 | 603.58 | 公司部分一年内到期的大额存单被重分类至一年内到期的非流动资产 |

| | | | | |
|---------|--------------|--------------|----------|-------------------------|
| 长期股权投资 | 76,022.09 | 36,100.87 | 110.58 | 公司增加了产业链内的长期股权投资 |
| 无形资产 | 328,007.10 | 272,079.37 | 20.56 | |
| 开发支出 | 44,680.47 | 36,117.81 | 23.71 | |
| 商誉 | 60,503.40 | 1,685.92 | 3,488.75 | 公司收购驭光科技（绍兴）有限公司股权形成的商誉 |
| 长期待摊费用 | 41,204.67 | 33,756.15 | 22.07 | |
| 其他非流动资产 | 68,363.64 | 96,413.58 | -29.09 | |
| 资产总计 | 7,374,440.94 | 7,726,855.16 | -4.56 | |

（二）负债结构及变动情况

单位：人民币万元

| 项目 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 | 增减比例(%) | 主要变动原因 |
|---------|--------------|--------------|---------|--------------------|
| 短期借款 | 521,449.13 | 712,084.60 | -26.77 | |
| 交易性金融负债 | 12,957.98 | 20,229.37 | -35.94 | 公司外汇相关业务按公允价值重新计量 |
| 应付账款 | 1,758,226.34 | 2,574,875.83 | -31.72 | 公司应付未到期材料款减少 |
| 合同负债 | 347,263.82 | 229,534.75 | 51.29 | 公司预收货款增加 |
| 应交税费 | 12,085.61 | 28,491.18 | -57.58 | 公司期末应交企业所得税减少 |
| 长期借款 | 663,147.08 | 220,600.00 | 200.61 | 公司优化贷款结构，取得的长期借款增加 |
| 其他非流动负债 | 34,805.86 | 17,226.10 | 102.05 | 基金公司收到新的投资款 |
| 负债总计 | 4,221,684.51 | 4,700,894.97 | -10.19 | |

（三）股东权益结构及变动情况

单位：人民币万元

| 项目 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 | 增减比例(%) | 主要变动原因 |
|--------|--------------|--------------|---------|-----------------------------------|
| 股东权益 | 3,152,756.43 | 3,025,960.19 | 4.19 | |
| 股本 | 342,040.32 | 342,040.32 | - | |
| 资本公积 | 899,837.24 | 1,028,065.93 | -12.47 | |
| 减：库存股 | 27,853.07 | 229,197.31 | -87.85 | 报告期内部分库存股股票过户至“家园6号”和“家园7号”员工持股平台 |
| 其他综合收益 | -4,093.49 | 12,237.73 | -133.45 | 公司其他权益工具投资公允价值变动 |
| 专项储备 | 155.13 | - | - | |
| 盈余公积 | 166,506.66 | 144,653.61 | 15.11 | |
| 一般风险准备 | 608.12 | 608.12 | - | |

| | | | | |
|-------------|--------------|--------------|-------|--|
| 未分配利润 | 1,703,858.15 | 1,650,955.16 | 3.20 | |
| 少数股东权益 | 71,697.38 | 76,596.63 | -6.40 | |
| 归属于母公司所有者权益 | 3,081,059.06 | 2,949,363.56 | 4.47 | |

(四) 经营成果

单位：人民币万元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 增减比例 (%) | 主要变动原因 |
|--------------|--------------|---------------|----------|------------------------------|
| 营业收入 | 9,857,390.23 | 10,489,432.42 | -6.03 | |
| 营业成本 | 8,975,306.42 | 9,323,347.65 | -3.73 | |
| 营业利润 | 90,919.20 | 161,048.11 | -43.55 | |
| 利润总额 | 79,115.63 | 150,922.81 | -47.58 | |
| 税金及附加 | 24,404.48 | 26,693.05 | -8.57 | |
| 销售费用 | 52,815.03 | 54,829.88 | -3.67 | |
| 管理费用 | 220,281.44 | 229,450.56 | -4.00 | |
| 研发费用 | 471,596.95 | 522,652.52 | -9.77 | |
| 财务费用 | 35,177.51 | 14,912.31 | 135.90 | 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 |
| 其他收益 | 37,286.11 | 37,320.59 | -0.09 | |
| 投资收益 | -7,339.39 | -3,624.40 | 102.50 | 公司处置长期股权投资产生的投资收益下降 |
| 公允价值变动收益 | 11,590.92 | -5,708.13 | -303.06 | 公司对外股权投资的公允价值变动增加 |
| 信用减值损失 | 1,739.51 | -1,422.06 | -222.32 | 公司计提的应收款项减值准备减少 |
| 资产减值损失 | -29,962.57 | -178,274.44 | -83.19 | 公司计提的存货跌价准备减少 |
| 资产处置收益 | -203.77 | -4,789.89 | -95.75 | 公司处置资产损失减少 |
| 净利润 | 101,941.12 | 179,101.84 | -43.08 | |
| 归属于母公司所有者净利润 | 108,807.67 | 174,918.11 | -37.80 | |

(五) 现金流量情况，公司现金流量简表如下：

单位：人民币万元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 增减比例 (%) |
|---------------|-------------|-------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 815,188.82 | 831,711.34 | -1.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -758,339.22 | -907,701.27 | -16.45 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 177,448.46 | 200,762.85 | -11.61 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 235,273.32 | 166,209.26 | 41.55 |

三、公司偿债能力分析

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|-------------|-------------|
| 资产负债率 | 57.25% | 60.79% |
| 流动比率 | 1.20 | 1.07 |
| 速动比率 | 0.84 | 0.65 |
| EBITDA利息保障倍数 | 9.41 | 17.37 |

四、公司资产营运能力分析

| 项目 | 2023年度 | 2022年度 |
|-------------|--------|--------|
| 应收账款周转率（次数） | 7.27 | 7.90 |
| 应收账款周转天数 | 50 | 46 |
| 存货周转率（次数） | 6.10 | 6.07 |
| 存货周转天数 | 59 | 59 |

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。

以上财务决算报告，尚需公司 2023 年度股东大会批准。

歌尔股份有限公司董事会

二〇二四年三月二十七日