

证券代码：832491

证券简称：奥迪威

主办券商：红塔证券

广东奥迪威传感科技股份有限公司前期会计差错更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、更正概述

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关要求和相关规定，公司拟对发现的会计差错进行更正，并对 2019 年半年度报告、2019 年年度报告、2020 年半年度报告的相关项目进行了调整。

是否创新层公司：是 否

特别提示：挂牌公司因更正年报数据不会导致其不符合创新层标准。

二、表决和审议情况

公司于 2020 年 9 月 11 日分别召开第二届董事会第十九次会议及第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，该议案尚需提交公司股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：公司此次对前期会计差错的调整更正，客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，对会计差错的会计处理也符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关要求和相关规定。董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的要求，提高了公司会计信息质量。本次对前期会计差错的更正未损害公司和全体股东的合法权益，董事会一致同意本次针对前期

会计差错的更正处理。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次会计差错更正事项出具了专项说明报告。详见在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《关于广东奥迪威传感科技股份有限公司会计差错更正专项说明审核报告》（信会师报字[2020]第 ZC10524 号）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：公司此次对前期会计差错的调整更正，客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，对会计差错的会计处理也符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关要求和相关规定。监事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的要求，提高了公司会计信息质量。本次对前期会计差错的更正未损害公司和全体股东的合法权益，监事会一致同意本次针对前期会计差错的更正处理。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为：本公司此次对前期会计差错的调整更正，客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，对会计差错的会计处理也符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及相关规定。董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的要求，提高了公司会计信息质量。本次对前期会计差错的更正未损害公司和全体股东的合法权益，独立董事一致同意本次针对前期会计差错的更正处理。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

因公司拟向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年半年度数据进行了审计，并出具审计报告，对同比的 2019 年半年度的相关数据进行了调整。为更加客观公允地反映公司实际财务状况和经营成果，根据《企业会计准则 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》相关规定，公司采用追溯调整法对 2019 年半年度报告及 2020 年半年度报告的“第七节 财务报告”的财务报表数据进行了追溯调整。

更正的主要内容为：

（1）对交易性金融资产（更正前列入其他流动资产）、应收款项融资（更正前列入应收票据）、其他权益工具投资（更正前列入其他非流动金融资产）、部分预付款项（更正前列入其他应收款）、部分营业外支出（更正前列入资产处置收益）等报表项目做了重分类列报；

（2）对跨期的收入、成本、费用进行调整（涉及到营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、研发费用、财务费用等科目），调整计提信用减值损失和资产减值损失，并相应影响到应收账款、预付款项、存货、在建工程、递延所得税资产、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款、所得税费用等科目；

（3）对应收款项融资、其他权益工具投资改按公允价值计量，对外币报表重新进行了折算等，相应调整了应收款项融资、其他权益工具投资、其他流动负债、其他综合收益、其他综合收益-其他权益工具投资公允价值变动、其他综合收益-其他债权投资公允价值变动、其他综合收益-外币财务报表折算差额等报表项目；

（4）根据前述（1）至（3）的更正事项对合并现金流量表进行了调整。

公司对上述追溯调整所涉及到的半年度报告中的“第二节 会计数据和财务指标摘要”、“第三节 管理层讨论与分析”、“第四节 重要事项”、“第八节 财务报表附注”等相应内容也进行了修订。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

1、对公司 2019 年 6 月 30 日财务报表主要数据的影响

项目	2019 年 6 月 30 日和 2019 年 1-6 月			
	调整前	影响数	调整后	影响比

				例
合并资产负债表项目：				
货币资金	48,922,834.91	0.65	48,922,835.56	0.00%
交易性金融资产	-	86,400,000.00	86,400,000.00	100.00%
应收票据及应收账款	106,420,600.24	-31,924,036.63	74,496,563.61	-30.00%
其中：应收票据	31,865,335.51	-31,865,335.51	-	-100.00%
应收账款	74,555,264.73	-58,701.12	74,496,563.61	-0.08%
应收款项融资	-	31,990,557.25	31,990,557.25	100%
预收款项	1,364,276.63	-0.56	1,364,276.07	0.00%
预付款项	2,854,652.69	897,048.05	3,751,700.74	31.42%
其他应收款	1,656,107.30	-360,253.32	1,295,853.98	-21.75%
存货	56,776,943.70	-87,600.96	56,689,342.74	-0.15%
其他流动资产	97,249,721.33	-86,412,483.97	10,837,237.36	-88.86%
其他权益工具投资	-	7,320,000.00	7,320,000.00	100.00%
其他非流动金融资产	10,000,000.00	-10,000,000.00	-	-100.00%
固定资产	170,008,373.49	25,881.82	170,034,255.31	0.02%
在建工程	5,611,015.70	167,219.38	5,778,235.08	2.98%
递延所得税资产	2,683,001.54	245,976.60	2,928,978.14	9.17%
资产总计	516,309,629.73	-1,737,691.13	514,571,938.60	-0.34%
应付职工薪酬	10,023,068.85	434,871.93	10,457,940.78	4.34%
应交税费	1,366,976.64	-209,778.98	1,157,197.66	-15.35%
其他应付款	2,038,386.99	464,459.41	2,502,846.40	22.79%
其他流动负债	-	358,920.00	358,920.00	100.00%
负债合计	50,864,787.45	1,048,471.80	51,913,259.25	2.06%
其他综合收益	-661,244.95	-2,895,654.00	-3,556,898.95	437.91%
未分配利润	132,743,877.77	109,491.07	132,853,368.84	0.08%
归属于母公司所有者权益合计	464,877,536.60	-2,786,162.93	462,091,373.67	-0.60%
少数股东权益	567,305.68	-	567,305.68	0.00%
所有者权益合计	465,444,842.28	-2,786,162.93	462,658,679.35	-0.60%

合并利润表项目：				
营业收入	114,622,873.58	355,400.36	114,978,273.94	0.31%
营业成本	87,721,623.66	-175,708.87	87,545,914.79	-0.20%
销售费用	5,633,865.60	557,271.53	6,191,137.13	9.89%
管理费用	12,133,942.28	94,179.18	12,228,121.46	0.78%
研发费用	9,837,893.49	-278,903.38	9,558,990.11	-2.83%
财务费用	-160,630.22	718.89	-159,911.33	-0.45%
信用减值损失	-	-659,553.90	-659,553.90	-100.00%
资产减值损失	-619,046.67	706,647.63	87,600.96	-114.15%
资产处置收益	-202,366.24	261,477.35	59,111.11	-129.21%
营业外收入	187,363.59	15,976.83	203,340.42	8.53%
营业外支出	144,277.69	264,419.10	408,696.79	183.27%
利润总额	329,522.07	123,784.36	453,306.43	37.56%
所得税费用	93,336.28	17,616.77	110,953.05	18.87%
净利润	236,185.79	106,167.59	342,353.38	44.95%
其中：归属于母公司所有者的净利润	398,806.05	109,491.07	508,297.12	27.45%
少数股东损益	-162,620.26	-3,323.48	-165,943.74	2.04%
其他综合收益-其他权益工具投资公允价值变动	-	-2,278,000.00	-2,278,000.00	-100.00%
其他综合收益-其他债权投资公允价值变动	-	-171,699.86	-171,699.86	-100.00%
其他综合收益-外币财务报表折算差额	53,345.35	-445,954.14	-392,608.79	-835.98%
基本每股收益（元/股）	0.0037	0.001	0.0047	27.03%
稀释每股收益（元/股）	0.0037	0.001	0.0047	27.03%
合并现金流量表项目：				
销售商品、提供劳务收到的现金	117,687,654.03	422,977.62	118,110,631.65	0.36%

收到其他与经营活动有关的现金	2,320,840.79	53,193.62	2,374,034.41	2.29%
经营活动现金流入小计	121,654,688.39	476,171.24	122,130,859.63	0.39%
购买商品、接受劳务支付的现金	55,790,995.87	1,084,481.65	56,875,477.52	1.94%
支付的各项税费	4,378,850.27	2,880.00	4,381,730.27	0.07%
支付其他与经营活动有关的现金	13,018,080.25	-214,075.52	12,804,004.73	-1.64%
经营活动现金流出小计	121,726,265.55	873,286.13	122,599,551.68	0.72%
经营活动产生的现金流量净额	-71,577.16	-397,114.89	-468,692.05	554.81%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,782,020.36	-792,000.00	12,990,020.36	-5.75%
投资活动现金流出小计	199,782,020.36	-792,000.00	198,990,020.36	-0.40%
支付其他与筹资活动有关的现金	-	21,200.00	21,200.00	100.00%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-178,485.70	-373,684.46	-552,170.16	209.36%

2、对 2019 年度财务报表附注的影响：

2019 年度报告第十一节“五、合并财务报表项目注释”第（三十四）研发费用、第（三十八）信用减值损失披露的明细分类存在差异，具体情况如下：

(1)、“（三十四）研发费用明细”更正情况如下表所示：

项目	原披露金额	更正后金额	更正金额
职工薪酬费用	13,288,868.72	14,640,354.21	1,351,485.49
材料成本	2,213,569.02	2,236,870.55	23,301.53
折旧费用	1,538,221.76	1,538,221.76	0.00
技术开发费	2,611,090.00	1,296,589.00	-1,314,501.00
其他	1,403,805.18	1,343,519.16	-60,286.02
合计	21,055,554.68	21,055,554.68	0.00

(2)、“（三十八）信用减值损失明细”更正情况如下表所示：

项目	原披露金额	更正后金额	更正金额
应收票据坏账损失			
应收账款坏账损失	-1,350,898.52	-1,341,741.84	9,156.68
应收款项融资减值损失			
其他应收款坏账损失	-132,030.74	-132,072.59	-41.85
债权投资减值损失			
其他债权投资减值损失			
长期应收款坏账损失			
其他	3,626.24	-5,488.59	-9,114.83
合计	-1,479,303.02	-1,479,303.02	0.00

3、对 2020 年半年度报告的影响：

(1) 因公司拟向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年半年度数据进行了审计，对同比的 2019 年半年度相关数据进行了调整，详见本节“（一）1、对公司 2019 年 6 月 30 日财务报表主要数据的影响”。

(2) “十六、补充资料”，为贯彻国家对新冠肺炎期间支持企业发展的政策精神，公司不将 2020 年上半年新冠疫情期间减免的社会保险费作为非经常性损益予以扣除，审计报告据此对非经常性损益、净资产收益率及每股收益作了修正，修正情况如下表所示：

项目	原披露金额	更正后金额	更正金额
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	441,507.05	441,507.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			

项目	原披露金额	更正后金额	更正金额
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	313,638.36	313,638.36	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,107.08	23,107.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,792,655.67	25,895.43	-1,766,760.24
小计	2,570,908.16	804,147.92	-1,766,760.24
所得税影响额	-385,777.82	-120,763.78	265,014.04
少数股东权益影响额（税后）	-154.83	-154.83	
合计	2,184,975.51	683,229.31	-1,501,746.20

报告期利润	原披露 加权平	原披露每股收 益（元）		更正后 加权平	更正后每股收益 （元）		更正加 权平均	更正每股收益 （元）	
	均净资 产收益 率（%）	基本 每股 收益	稀释 每股 收益	均净资 产收益 率（%）	基本每 股收益	稀释每 股收益	净资产 收益率 （%）	基本 每股 收益	稀释每 股收益
归属于公司 普通股股东 的净利润	1.52	0.07	0.07	1.52	0.07	0.07			
扣除非经常 性损益后归 属于公司普 通股股东的 净利润	1.06	0.05	0.05	1.37	0.06	0.06	0.31	0.01	0.01

备查文件目录

- 1、《广东奥迪威传感科技股份有限公司第二届董事会第十九次会议决议》
- 2、《广东奥迪威传感科技股份有限公司第二届监事会第十三次会议决议》
- 3、《广东奥迪威传感科技股份有限公司独立董事关于第二届董事会第十九次会议
相关议案之独立意见》
- 4、《关于广东奥迪威传感科技股份有限公司会计差错更正专项说明审核报告》

广东奥迪威传感科技股份有限公司

董事会

2020年9月11日