

证券代码：832491

证券简称：奥迪威

主办券商：民生证券



奥迪威

NEEQ : 832491

广东奥迪威传感科技股份有限公司

Audiowell Electronics (Guangdong) Co.,Ltd.

半年度报告

2020

公司半年度大事记

一、奥迪威入选广东轻工职业教育集团“产教融合型企业”

2020年1月，广东轻工职业教育集团理事会议召开，广东奥迪威入选为广东轻工职业教育集团“产教融合型企业”。奥迪威持续关注校企合作、产销融合、共同培育产业人才。先后与兰州大学、广东轻工职业技术学院等高校建立深度合作：2017年广轻-奥迪威传感应用研发中心成立，2019年兰州大学-奥迪威传感器联合研究院成立，为学校的理论转化与企业的实践研究建立了良好的平台。

未来，奥迪威将继续专注传感器领域的研究与应用创新，为培育新兴产业的新生代人才贡献一份力量。

二、高端医疗应用的“智能雾化头”产品发布

2020年3月，奥迪威推出应用于高端医疗的雾化方案“智能雾化头”，被广泛应用于医疗雾化器、氢氧呼吸机等，该技术成果在参与抗疫中发挥了一定的作用。

奥迪威推出的高端医疗设备应用方案“智能雾化头”，性价比高，集高转换、高兼容、高效率于一体的雾化效果。为提高治疗效率，该产品也可采用密集型阵列设计，为抗疫一线的作业争分夺秒。

三、超声波尿素品质监测传感器产品发布

2020年6月，奥迪威推出超声波尿素品质传感器，产品主要应用于商用车SCR系统。车用尿素为SCR方案的必需添加剂。尿素品质传感器安装于尿素箱中，以实时监测尿素的品质状况。超声波尿素品质传感器实现对不同进行尿素类别的识别以及对尿素浓度进行精准探测，奥迪威开发先进的技术及产品以助力商用汽车国六标准的有效实施。

目 录

公司半年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和经营情况	8
第四节 重大事件	19
第五节 股份变动和融资	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	27
第七节 财务会计报告	30
第八节 备查文件目录	142

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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责任。

公司负责人张曙光、主管会计工作负责人李磊及会计机构负责人（会计主管人员）龚莉莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
汽车电子市场继续下滑，竞争进一步加剧的风险	根据中国汽车流通协会（乘联会）发布的狭义乘用车数据，今年上半年乘用车批售销量 766.7 万辆，同比下降 22.9%；零售销量 770.9 万辆，同比下降 22.5%。今年乘用车零售市场一季度、二季度增速分别为-41%、-3%。二季度车市同比企稳，较一季度呈现出 V 字回升。受到国内乘用车市场大环境的影响，汽车电子市场的需求面临进一步挑战。面对降价、产品转型升级等一系列的竞争压力，如果公司不能持续创新，维持技术领先优势、实现产品较好的性价比，那么将会削弱在市场的竞争力，对公司业绩造成不利影响。
质量控制的风险	公司持续运行 IATF16949：2016 质量管理体系，建立了较为完善的质量管理体系。随着公司生产经营规模的扩大，自动化技术的升级，客户及行业标准的要求提升，对公司质量控制的要求和实施难度也相应增加。尽管公司运用更复杂的控制方法和手段时，仍有可能出现个别质量控制失当的风险。
产品业务升级导致的管理风险	随着公司客户服务及产品的升级，公司的管理体系将日趋复杂，运营难度增大，客观上对公司在财务管理、人员管理、人力资源管理、技术开发、市场开拓等方面提出了更高的要求。若公司的组织架构、管理制度及激励政策未能随着公司产品业务升级而及时有效发挥作用，公司的应变能力和发展活力将受到制约，竞争力将被削弱，给公司未来的经营发展带来不利影响。

本期重大风险是否发生重大变化：	否
是否存在被调出创新层的风险	
□是 √否	

释义

释义项目	指	释义
奥迪威、公司、本公司	指	广东奥迪威传感科技股份有限公司
肇庆奥迪威	指	肇庆奥迪威传感科技有限公司
香港奥迪威	指	奥迪威电子（香港）有限公司
广州奥迪威	指	广州奥迪威传感应用科技有限公司
广州红土、红土科信	指	广州红土科信创业投资有限公司
广东红土、红土创投	指	广东红土创业投资有限公司
达晨创世	指	天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）
达晨盛世	指	天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《广东奥迪威传感科技股份有限公司章程》
IATF16949:2016	指	国际汽车行业的质量管理体系规范，适用于汽车整车厂及其直接的零部件制造商。该规范特别注重厂家的完成品及实现这个完成品的质量系统能力，特别注重厂家质量管理体系的有效性。
传感器	指	是一种检测装置，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
模组	指	由数个具有基础功能的元件/组件组成的具有特定功能的组件，该组件用以组成具有完整功能的系统、装置或程式
物联网	指	通过射频识别、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等信息传感设备，按约定的协议，把任何物品与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络概念
感知层	指	通过传感器等获取环境信息，是物联网的核心，包括二维码标签和识读器、RFID 标签和读写器、摄像头、GPS、传感器、M2M 终端、传感器网关等
5G 介质波导滤波器	指	以特种功能陶瓷为主要介质的滤波器，电磁波谐振发生在陶瓷介质材料内部，具有尺寸小、品质因数 Q 值高、选项性能好、工作频率稳定、插入损耗小等优点

注：报告中的差异均为计算过程中四舍五入造成的尾数差异。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东奥迪威传感科技股份有限公司
英文名称及缩写	Audiowell Electronics (Guangdong) Co., Ltd. Audiowell
证券简称	奥迪威
证券代码	832491
法定代表人	张曙光

二、 联系方式

董事会秘书	梁美怡
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	广东省广州市番禺区沙头街银平路3街4号
电话	020-84802041
传真	020-84665207
电子邮箱	liangmeiyi@audiowell.com
公司网址	http://www.audiowell.com
办公地址	广东省广州市番禺区沙头街银平路3街4号
邮政编码	511400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广州市番禺区沙头街银平路3街4号

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999年6月23日
挂牌时间	2015年5月18日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件制造（C397）-电子元件及组件制造（C3971）
主要产品与服务项目	传感器的研发、设计、生产和销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	109,855,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张曙光、黄海涛），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101716322064H	否
注册地址	广州市番禺区沙头街银平路3街4号	否
注册资本（元）	109,855,000	是
注：注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	红塔证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路155号附1号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	红塔证券
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王建民、胥春
会计师事务所办公地址	广州市天河区林和西路9号耀中广场B座11楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	123,579,377.28	114,978,273.94	7.48%
毛利率%	27.64%	23.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,186,885.59	508,297.12	1,313.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,503,656.28	-1,142,686.63	669.15%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.52%	0.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.37%	-0.24%	-
基本每股收益	0.07	0.0047	1,389.36%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	553,884,882.49	536,980,367.23	3.15%
负债总计	77,431,513.17	69,294,382.68	11.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	476,200,010.42	467,350,365.45	1.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.33	4.28	1.17%
资产负债率%（母公司）	9.53%	7.85%	-
资产负债率%（合并）	13.98%	12.90%	-
流动比率	5.13	5.47	-
利息保障倍数	65.01	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,485,582.30	-468,692.05	1,483.76%
应收账款周转率	1.76	1.39	-
存货周转率	1.64	1.49	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.15%	-3.98%	-
营业收入增长率%	7.48%	-17.23%	-
净利润增长率%	1,975.23%	-98.04%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	313,638.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,107.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,895.43
非经常性损益合计	804,147.92
减：所得税影响数	120,763.78
少数股东权益影响额（税后）	154.83
非经常性损益净额	683,229.31

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
合并利润表项目：		
营业收入	114,622,873.58	114,978,273.94
营业成本	87,721,623.66	87,545,914.79
销售费用	5,633,865.60	6,191,137.13
管理费用	12,133,942.28	12,228,121.46
研发费用	9,837,893.49	9,558,990.11
财务费用	-160,630.22	-159,911.33
信用减值损失	-	-659,553.90

资产减值损失	-619,046.67	87,600.96
资产处置收益	-202,366.24	59,111.11
营业外收入	187,363.59	203,340.42
营业外支出	144,277.69	408,696.79
利润总额	329,522.07	453,306.43
所得税费用	93,336.28	110,953.05
净利润	236,185.79	342,353.38
少数股东损益	-162,620.26	-165,943.74
归属于母公司所有者的净利润	398,806.05	508,297.12
其他综合收益-其他权益工具投资公允价值变动	-	-2,278,000.00
其他综合收益-其他债权投资公允价值变动	-	-171,699.86
其他综合收益-外币财务报表折算差额	53,345.35	-392,608.79
基本每股收益（元/股）	0.0037	0.0047
稀释每股收益（元/股）	0.0037	0.0047
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	118,110,631.65
收到其他与经营活动有关的现金	2,320,840.79	2,374,034.41
经营活动现金流入小计	121,654,688.39	122,130,859.63
购买商品、接受劳务支付的现金	55,790,995.87	56,875,477.52
支付的各项税费	4,378,850.27	4,381,730.27
支付其他与经营活动有关的现金	13,018,080.25	12,804,004.73
经营活动现金流出小计	121,726,265.55	122,599,551.68
经营活动产生的现金流量净额	-71,577.16	-468,692.05
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	12,990,020.36
投资活动现金流出小计	199,782,020.36	198,990,020.36
支付其他与筹资活动有关的现金	-	21,200.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-178,485.70	-552,170.16
现金及现金等价物净增加额	-105,053,931.92	-105,053,931.27

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

报告期内，公司进行了会计政策变更(公告编号：2020-038)，本次会计政策变更后，公司将依照财政部于2017年7月5日发布的《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)，自2020年1月1日按照新收入准则进行会计处理。本次会计政策变更系根据国家财政部规定进行的变更，符合有关法律法规的相关规定，不存在损害公司及公司其他股东利益的情形，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，无需追溯调整。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

公司是专业从事敏感元器件和传感器及相关模组的研究、设计、生产和销售的高新技术企业。报告期内，公司主要产品包括车载超声波传感器、超声波流量传感器、数字测距模组、避障传感器及模组、超声波雾化换能器件及模组、报警发声器、压触传感器等，上述产品主要应用于汽车电子、环境与健康电器、智能仪表、安防通讯等领域。

公司是自主研发的制造型企业，具备从基础材料、元件设计、应用器件到方案集成完整的产业链。通过有效运行质量管理体系、职业健康安全管理体系、知识产权管理体系等控制体系，辅以较先进的信息管理系统及一批专业技术人才和先进的科研装备，在行业及市场中建立了良好的品牌及商誉，具备较强的成长性和发展潜力。

公司基于自有品牌和自主知识产权，主要面向各行业主流的工业用户，国内外销售模式均以直接销售为主，海外市场辅以部分代理销售服务，公司直接提供售后服务和各种技术服务支持，同步开拓国内及海外市场业务。

公司主营收入主要来自上述汽车电子、智能仪表、安防通讯以及环境与健康电器四大领域，不存在对单一客户或单一下游行业的重大依赖。近年来，公司不断加大自主研发投入，公司产品技术水平持续提高，相关解决方案得到客户的充分认可。

公司致力于成为传感器及相应模组、整体解决方案的全球主要供应商，着力打造一个掌握基础技术、工艺技术和精密加工技术，以位置、距离、速度传感器设计制造技术和各应用技术为延伸的综合性产业平台，力争成为国内外物联网感知层和执行层主要核心部件及其解决方案的主要提供方。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 12,357.94 万元，比上年同期增长 7.48%；营业成本为 **8,941.88** 万元，比上年同期增长 **2.14%**；实现归属于挂牌公司股东的净利润 718.69 万元，比上年同期增长 1313.91%。截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产为 55,388.49 万元，净资产为 47,645.34 万元。

2020 年是奥迪威 2.0 战略实现的关键阶段，应对今年国内外经济发展的新形势转变，公司将聚焦重点项目，改善存量结构，布局增量市场，发挥公司的核心优势服务于客户，以实现公司经营目标。

具体目标与策略如下：

1. 充分利用产能，进一步提高产品的市场占有率；
2. 提质、增效、降本，提升核心产品竞争力；
3. 抓住行情机遇，满足市场新的需求，公司将努力抓住市场机遇，确保销量紧跟行情需求。
4. 聚焦重点领域、热点产品，深度布局。公司研发并生产的 5G 介质波导滤波器、商用车超声波数字传感器、一体化标准雾化模组，以独特的优势面市，为客户创造更高价值。
5. 以客户为中心，升级组织、流程，进一步激发团队的活力，夯实持续发展的基石。

（二） 行业情况

随着全球物联网、云计算、大数据、5G 通讯等技术的发展，以及市场对监测数据与预警报告实时性、准确性、专业性、全面性等的需求，智能化终端应用不断涌现，带动感知硬件的市场需求增加，传感器

行业面临着产业化、智能化、平台化的技术升级。

2020年是我国工业化发展的关键阶段，根据《国务院关于印发“十三五”国家信息化规划的通知》、《智能制造发展规划（2016-2020年）》、《促进新一代人工智能产业发展三年行动计划（2018-2020年）》等一系列政策文件，作为物联网、人工智能核心的高端传感器将迎来新的突破。

根据中国汽车流通协会（乘联会）发布的狭义乘用车数据，上半年乘用车批售销量766.7万辆，同比下降22.9%；零售销量770.9万辆，同比下降22.5%。今年乘用车零售市场一季度、二季度增速分别为-41%、-3%。二季度车市同比企稳，较一季度呈现出V字回升、降幅大幅收窄。而商用车产销分别完成235.9万辆和238.4万辆，同比分别增长9.5%和8.6%。在汽车电子行业的传感器应用方面，随着汽车智能技术应用的多元化，例如：辅助驾驶、自动泊车等功能在越来越多的车型上标配，对车载传感器的需求量和技术要求将同步提升。

公司所处行业的周期、行业的政策法规对比上年同期均未发生显著变化。针对行业中出现新的应用需求，公司积极响应市场及客户需求，深挖汽车电子、安防通讯、环境与健康电器、智能仪表等核心部件或组件的应用，提升产品的性价比和技术的核心竞争力，以提高公司产品在市场的占有率。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	97,447,324.30	17.59%	189,541,211.53	35.30%	-48.59%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	68,015,596.64	12.28%	67,906,009.38	12.65%	0.16%
应收款项融资	22,634,051.55	4.09%	18,047,507.97	3.36%	25.41%
交易性金融资产	108,400,000.00	19.57%	-	-	100.00%
预付款项	1,759,591.22	0.32%	2,760,164.03	0.51%	-36.25%
其他应收款	5,193,286.96	0.94%	1,502,881.27	0.28%	245.56%
在建工程	6,018,215.76	1.09%	2,990,655.59	0.56%	101.23%
应付票据	2,000,000.00	0.36%	7,507,615.61	1.40%	-73.36%
预收款项	-	-	1,349,775.46	0.25%	-100.00%
合同负债	4,873,819.63	0.88%	-	-	100.00%
应付职工薪酬	7,942,444.82	1.43%	11,307,716.17	2.11%	-29.76%
应交税费	2,774,458.56	0.50%	1,665,918.46	0.31%	66.54%
其他应付款	5,074,018.51	0.92%	12,214,754.37	2.27%	-58.46%
其他流动负债	3,280,765.24	0.59%	1,505,092.60	0.28%	117.98%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期内，货币资金较期初减少9,209.39万元，交易性金融资产较期初增加10,840万元，主要因为公司利用暂时闲置资金购买理财产品10,840万元。

2. 报告期内，应收款项融资较期初增加458.65万元，主要因为主要客户以银行承兑汇票结算的货款规模增加。

3. 报告期内，预付款项较期初减少100.06万元，主要因为部分预付款项达到合同约定的扣款条件，导致预付金额减少。

4. 报告期内,其他应收款较期初增加369.04万元,主要因为已支付“精选层挂牌项目”中介费284.43万元;应收出口退税81.14万元。

5. 报告期内,在建工程较期初增加302.76万元,主要为根据生产需要,增加了设备安装的工程投入。

6. 报告期内,应付票据较期初减少550.76万元,主要因为以背书转让支付应付账款的比例增加所致。

7. 报告期内,预收款项从期初的134.98万元减少到0元,合同负债从期初的0元增加到487.38万元,主要因为:会计政策变更,销售商品收到预收款项记入“合同负债”,不再计入“预收款项”;公司积极开拓新客户,增加了预收款项。

8. 报告期内,应付职工薪酬较期初减少336.53万元,主要因为期初余额包含了上年第三、第四季度计提的年终奖金,上述年终奖已在2020年第一季度支付。

9. 报告期内,应交税费较期初增加110.85万元,主要为应交增值税增加41.30万元,并计提上半年房产税、土地使用税54.29万元。

10. 报告期内,其他应付款较期初减少714.07万元,主要因为:

(1) 报告期内已完成发行股票69.50万股,投资款293.84万元由其他应付款结转至股本、资本公积;

(2) 期初应付外包劳务费包含应付上年11月和12月两个月的金额,报告期末应付外包劳务费为应付2020年6月的金额,外包劳务费较期初减少276.90万元。

11. 报告期内,其他流动负债较期初增加177.57万元,主要是未终止确认的已背书未到期的应收票据增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	123,579,377.28	-	114,978,273.94	-	7.48%
营业成本	89,418,826.09	72.36%	87,545,914.79	76.14%	2.14%
毛利率	27.64%	-	23.86%	-	-
销售费用	4,914,706.35	3.98%	6,191,137.13	5.38%	-20.62%
管理费用	11,438,254.22	9.26%	12,228,121.46	10.64%	-6.46%
研发费用	10,396,794.93	8.41%	9,558,990.11	8.31%	8.76%
财务费用	-981,347.95	-0.79%	-159,911.33	-0.14%	-513.68%
其他收益	467,402.48	0.38%	1,050,765.00	0.91%	-55.52%
投资收益	313,638.36	0.25%	1,049,578.79	0.91%	-70.12%
信用减值损失	-193,985.08	-0.16%	659,553.90	0.57%	-129.41%
资产减值损失	126,908.07	0.10%	-87,600.96	-0.08%	244.87%
资产处置收益	-	0.00%	59,111.11	0.05%	-100.00%
营业利润	7,582,850.95	6.14%	658,662.80	0.57%	1,051.25%
营业外收入	61,539.81	0.05%	203,340.42	0.18%	-69.74%
营业外支出	38,432.73	0.03%	408,696.79	0.36%	-90.60%
净利润	7,104,625.39	5.75%	342,353.38	0.30%	1,975.23%

项目重大变动原因:

1. 报告期内,净利润较上年同期增长676.23万元,主要因为:公司积极开拓新市场、新客户,产

品综合毛利较上年同期增加**672.82**万元，主要是环境与健康电器类产品毛利的增长。

2. 报告期内，财务费用同比减少82.14万元，主要因为受汇率变动的影响，汇兑收益减少76.12万元。

3. 报告期内，其他收益同比减少58.34万元，主要是收到的政府补助金额同比减少。

4. 报告期内，投资收益同比减少73.59万元，主要因为报告期内持有的理财产品比上年同期持有的理财产品期限较长，导致报告期末持有理财产品10,840万元尚未到期，未实现相应收益。

5. 报告期内，信用减值损失同比减少85.35万元，资产减值损失同比增加21.45万元，主要是计提坏账准备及存货跌价准备的变动所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	122,948,300.34	114,489,846.10	7.39%
其他业务收入	631,076.94	488,427.84	29.21%
主营业务成本	89,249,890.68	87,537,676.73	1.96%
其他业务成本	168,935.41	8,238.06	1950.67%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	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
汽车电子	36,726,974.15	35,340,936.64	3.77%	-16.19%	-7.42%	-9.12%
环境与健康电器	33,508,357.57	21,162,504.38	36.84%	19.92%	-2.05%	14.16%
安防通讯	32,366,901.36	22,529,374.32	30.39%	10.74%	5.17%	3.68%
智能仪表	16,959,941.71	7,531,723.44	55.59%	64.14%	67.24%	-0.82%
其他	3,386,125.55	1,918,961.19	43.33%	7.09%	4.69%	1.30%
运费调整	-	766,390.71	-	-	-	-
合计	122,948,300.34	89,249,890.68	27.41%	7.39%	1.75%	4.31%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司实现主营业务收入12,294.83万元，同比增长7.39%，主要因为公司深度布局，通过升级产品与技术为客户提供更具竞争力的应用方案，积极开拓市场，以提升市场占有率。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,485,582.30	-468,692.05	1,483.76%
投资活动产生的现金流量净额	-114,281,878.81	-98,335,549.07	-16.22%

筹资活动产生的现金流量净额	15,524,197.16	-5,697,519.99	372.47%
---------------	---------------	---------------	---------

现金流量分析：

1. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比增加 695.43 万元，主要因为：

(1) 随着营业收入规模的增大及应收款项的及时收回，销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 572.25 万元，购买商品、接受劳务支付的现金及支付给职工以及为职工支付的现金同比增加 311.47 万元，两者相抵后增加现金流量净额 260.78 万元；

(2) 上年同期支付其他与经营活动有关的现金中包括预付专项研发技术款项 300 万元，本期未发生。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比减少 1,594.63 万元，主要因为公司利用暂时闲置资金增加购买理财产品。

3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比增加 2,122.17 万元，主要是公司根据日常经营活动所需，已向银行借款 2,000 万元。

八、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
肇庆奥迪威传感科技有限公司	子公司	电子元件及组件等研发、生产、销售	直接相关	业务拓展	100,000,000.00	202,999,811.45	118,649,886.03	69,405,212.46	4,113,191.59
奥迪威电子（香港）有限	子公司	电子元器件产品及相关零	直接相关	业务拓展	83,016.30	41,638,072.29	5,644,037.72	50,482,543.40	1,787,024.39

公司		件、 原材 料贸 易							
广州 奥迪 威传 感应 用科 技有 限公 司	子 公 司	电 子、 通 信 与 自 动 控 制 技 术 等 研 究、 开 发	直 接 相 关	业 务 拓 展	6,000,000.00	2,027,993.99	1,737,715.33	416,995.67	-564,198.93
中 科 传 启 (苏 州) 科 技 有 限 公 司	参 股 公 司	感 网 及 物 联 网 设 备、 声 学 设 备 及 器 件 等 研 发、 生 产 和 销 售	间 接 相 关	业 务 拓 展	6,250,000.00	6,248,765.47	5,325,507.95	1,714,742.78	-1,495,317.38

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明

√适用 □不适用

收入确认：

请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释二十六所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释二十七。

奥迪威国内销售在货物出库并移交给客户后，依据取得的与客户对账一致的结果确认收入；奥迪威出口销售在海关报关出口，取得出口报关单，依据出口发票、出口报关单和货运单据确认收入。

我们将收入确认视为关键审核事项，原因在于收入为贵公司关键业绩指标之一，以及操控收益确认时间以达成特定目标或预期存在固有风险。

针对收入确认我们执行了如下程序：

(1) 我们了解、评估并测试了公司自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制。

(2) 我们检查公司销售客户明细表，了解公司主要销售客户的稳定性，分析公司主要销售客户变动情况及变动原因。

(3) 我们对于主要客户进行细节测试，抽取了包括销售合同、销售订单、销售发票、货运单、出口报关单以及会计凭证等在内的相关原始单据。

(4) 我们对主要客户进行函证，对于部分未及时回函客户采取抽查销售合同、报关单据及回款单据等替代测试予以确认。

(5) 取得公司报告期内的退货情况，核查是否存在当期突击销售、期后大额退回的情形。

十一、企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

公司对外积极参与社会公益慈善事业，努力为地方社区、政府的教育、文化、扶贫等工作贡献绵力。报告期内，公司通过广州市番禺区慈善总会及街道办商会等渠道，积极捐资、捐款，以助力本地社区的疫情防控。

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司自成立以来，遵循“做好人、做好产品、共创美好生活”的核心价值观，把追求四个高标准的满意度（即：顾客的满意：理解顾客潜在需求，满足顾客要求，为顾客提供优质产品，谋求共同增值；员工的满意：员工在工作中能发挥作用，提升技能，自身价值能得到体现和承诺；社区的满意：承担社会责任，营造周边和谐环境；公司的满意：实现投资者的利益持续增加，实现公司的可持续发展）作为公司综合管理方针，并在追求四个满意度平衡中达到更高标准。公司运行有效的职业健康安全 and 环境保护体系的管理，切实履行应承担的社会责任。

公司积极与各大院校合作，以设立实训基地等形式开展“产、学、研”活动，努力发展成为产教融合型企业，鼓励师生创新、发展，不仅为学校师生提供一个良好的实践平台和科技成果转化平台，而且为学生提供更多的就业机会。报告期内，公司主导“兰州大学-奥迪威传感器联合研究院”运作，对传感器应用的新材料、新技术的基础研究进行战略布局；公司与广东轻工职业技术学院积极发挥校企双方的优势，在人才培育上积极发挥企业实践基地的作用；公司还与肇庆学院共建“产业学院”，通过合作建设电子信息产业学院，以推动人才培养、实现校企资源共享、推动联动创新发展。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳健；经营管理层、核心团队人员相对稳定；公司内部治理规范、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司业绩取得一定的恢复性增长。为应对大经济环境调整所带来的冲击，公司已做好应对的战略准备。对正处于应用爆发期的汽车智能驾驶系统、5G 通讯、智能水务管理、智能家电升级等传感器的集中应用领域，公司利用 20 年的技术积累优势，把握机遇，积极有序投入资源，开发新产品，拓展增量市场业务，抓住新形势下的发展机遇，把握“替代进口”的契机，布局新的业绩增长点。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、汽车电子市场继续下滑，竞争进一步加剧的风险

根据中国汽车流通协会（乘联会）发布的狭义乘用车数据，今年上半年乘用车批销售量 766.7 万辆，同比下降 22.9%；零售销量 770.9 万辆，同比下降 22.5%。今年乘用车零售市场一季度、二季度增速分别为-41%、-3%。二季度车市同比企稳，较一季度呈现出 V 字回升。受到国内乘用车市场大环境的影响，汽车电子市场的需求面临进一步挑战。面对降价、产品转型升级等一系列的竞争压力，如果公司不能持续创新，维持技术领先优势、实现产品较好的性价比，那么将会削弱在市场的竞争力，对公司业绩造成不利影响。

应对措施：公司坚持以市场为导向，不断完善营销体系、坚持产品创新和应用创新，进一步促进汽车电子产品的升级，提高产品性价比，增强公司核心竞争力。同时，公司的研发不断加强与客户和市场的联系、沟通，更好契合客户应用端的技术升级需求，准确把握产品升级与研发的方向，针对客户及市场的需求及时推出新产品，以保持市场的份额。

2、质量控制的风险

公司持续运行 IATF16949：2016 质量管理体系，建立了较为完善的质量管理体系。随着公司生产经营规模的扩大，自动化技术的升级，客户及行业标准的要求提升，对公司质量控制的要求和实施难度也相应增加。尽管公司运用更复杂的控制方法和手段时，仍有可能出现个别质量控制失当的风险。

应对措施：公司在生产经营过程中，不断根据国际标准、国家标准及客户要求的质量标准去完善产品质量控制，并通过质量管理体系实现系统化管控。对于关键的生产环节，力争做到机械化、自动化、一体化，减少或消除手工操作等人为因素的影响，提高产品的稳定性、可靠性和一致性。同时，加强对员工的培训，持续提高员工技能水平以及整体素质，引进先进的数据应用工具，以保障质量控制体系的贯彻与实施。

3、产品业务升级导致的管理风险

随着客户服务及产品的升级，公司的管理体系将日趋复杂，运营难度增大，客观上对公司在财务管理、人员管理、人力资源管理、技术开发、市场开拓等方面提出了更高的要求。若公司的组织架构、管理制度及激励政策未能随着公司产品业务升级而及时有效发挥作用，公司的应变能力和发展活力将受到制约，竞争力将被削弱，给公司未来的经营发展带来不利影响。

应对措施：公司将持续规范法人治理结构，结合公司管理架构，不断完善市场管控体系，提升内部运作效率，健全内控制度，对资金管理、人力资源管理、销售合规等进行严格管控，并通过内部培养机制、调整激励机制、人才引进等方式，为公司实现组织升级提供有力保障。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	120,500	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人	2015/5/18	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
持股 5%以上的股东	2015/5/18	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015/5/18	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人	2015/5/18	-	挂牌	规范关联交易	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
持股 5%以上的股东	2015/5/18	-	挂牌	规范关联交易	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015/5/18	-	挂牌	规范关联交易	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015/5/18	-	挂牌	限售承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
股票认购方	-	-	发行	限售承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人	2020/6/24	-	发行	股份锁定和减持的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人亲属、发行人股东张丽萍	2020/6/24	-	发行	股份锁定和减持的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
持股 10%以上的股东	2020/6/24	-	发行	股份锁定和减持的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
公司	2020/6/24	-	发行	稳定股价的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人	2020/6/24	-	发行	稳定股价的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
持股 10%以上的股东	2020/6/24	-	发行	稳定股价的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董事（不含独立董事）	2020/6/24	-	发行	稳定股价的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
高级管理人员	2020/6/24	-	发行	稳定股价的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
持股 5%以上的股东（不包含实际控制人）	2020/6/24	-	发行	不谋求控制权的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
公司	2020/6/24	-	发行	约束措施的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人	2020/6/24	-	发行	约束措施的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

持股 5%以上的股东	2020/6/24	-	发行	约束措施的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2020/6/24	-	发行	约束措施的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人	2020/6/24	-	发行	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人	2020/6/24	-	发行	规范和减少关联交易的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高（不含独立董事）	2020/6/24	-	发行	规范和减少关联交易的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人	2020/6/24	-	发行	房产物业瑕疵和五险一金的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺函

公司的实际控制人、持股 5%以上的股东和全体董事、监事和高级管理人员在公司向全国中小企业股份转让系统挂牌时均向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。

2、避免关联交易的承诺函

公司实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事和高级管理人员在公司向全国中小企业股份转让系统挂牌时均向公司出具了《避免关联交易的承诺函》。

3、对所持股份自愿锁定的书面承诺

公司的董事、监事、高级管理人员出具了对所持股份自愿锁定的书面承诺。

4、就 2019 年公司定向发行的股票，股票认购方均出具了对股票发行所新获得的股份进行三年自愿锁定的书面承诺。

5、公司就其向不特定合格投资者公开发行股票并在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌事项出具有关承诺并提出相应约束措施。

（1）股份锁定和减持的承诺：公司实际控制人张曙光和黄海涛，实际控制人亲属、发行人股东张丽萍，可实际支配公司 10%以上股份表决权的股东广州红土、广东红土、深圳市创新投资集团有限公司，可实际支配公司 10%以上股份表决权的股东天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）、达晨盛世出具了《关于股份限售和减持意向的承诺函》。

（2）关于稳定股价的承诺：公司及公司实际控制人（即张曙光和黄海涛）、公司持股 10%以上股东（本承诺中仅指达晨创世、达晨盛世，不包括广州红土、广东红土及深圳市创新投资集团有限公司）、董事（本承诺中仅指张曙光、黄海涛、钟宝申、舒小武、曹旭光、姜德星，不包括独立董事）、高级管理人员（张曙光、梁美怡、李磊）承诺：①已了解并知悉《广东奥迪威传感科技股份有限公司在精选层挂牌后十二个月内股价低于每股净资产时稳定股价的预案》全部内容；②愿意遵守和执行《广东奥迪威传感科技股份有限公司在精选层挂牌后十二个月内股价低于每股净资产时稳定股价的预案》内容并承担相应的法律责任。

（3）不谋求控制权的承诺：除实际控制人之外持股 5%以上的公司股东姜德星、孙留庚、周静琼、达晨盛世、达晨创世、广州红土、广东红土、深圳市创新投资集团有限公司、宁波鼎锋明道投资管理合伙企业（有限合伙）（代表鼎锋明道新三板汇泰基金、鼎锋明道新三板汇联基金、鼎锋明道钜派新三板 1

号基金、鼎锋明道新三板汇金基金、鼎锋明道新三板汇利基金、鼎锋明道新三板多策略1号投资基金、鼎锋明道嘉盛1号新三板基金)、深圳鼎锋明道资产管理有限公司(代表鼎锋明道新三板汇瑞基金、鼎锋明道新三板定增宝1号证券投资基金)、华安未来资产管理(上海)有限公司(代表华安资产-鼎锋新三板共昇1号专项资产管理计划)承诺:自公司本次发行的股票在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌交易之日起12个月内,本人/本单位不会单独或以与除公司实际控制人张曙光先生及其配偶之外的其他任何第三方联合等任何方式谋求对公司的控制。

(4)所做承诺之约束措施的承诺:发行人、公司实际控制人张曙光和黄海涛、持股5%以上机构股东(广州红土、广东红土、深圳市创新投资集团有限公司、达晨创世、达晨盛世)、持股5%以上自然人股东(周静琼、孙留庚)、合计或代表所持基金与理财产品持有发行人5%以上股份的股东宁波鼎锋明道投资管理合伙企业(有限合伙)、深圳鼎锋明道资产管理有限公司、华安未来资产管理(上海)有限公司(代表其所管理的华安资产-鼎锋新三板共昇1号专项资产管理计划)、公司董事、监事和高级管理人员出具了《关于发行挂牌过程中所作承诺之约束措施的承诺函》。

(5)关于避免同业竞争的承诺:为了避免同业竞争问题,发行人实际控制人张曙光和黄海涛出具了避免同业竞争的承诺函。

(6)关于规范和减少关联交易的承诺:为减少和规范关联交易,发行人的实际控制人、董事(独立董事除外)、监事以及高级管理人员出具了减少和规范关联交易的承诺函。

(7)关于房产物业瑕疵和五险一金的承诺:公司实际控制人张曙光和黄海涛关于公司及其控股子公司自有物业和租入物业的瑕疵以及公司、控股子公司以及分支机构的社会保险及住房公积金情况出具了房产物业瑕疵和五险一金的承诺函。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	流动资产	质押	2,000,000.00	0.36%	开具银行承兑汇票
总计	-	-	2,000,000.00	0.36%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

资产权利受限事项对公司经营生产不会造成重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	83,845,774	76.81%	-30,964,802	52,880,972	48.14%
	其中：控股股东、实际控制人	5,951,402	5.45%	-5,951,402	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,486,672	2.28%	0	2,486,672	2.26%
	核心员工	1,967,000	1.80%	-283,000	1,684,000	1.53%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,314,226	23.19%	31,659,802	56,974,028	51.86%
	其中：控股股东、实际控制人	17,854,208	16.36%	6,151,402	24,005,610	21.85%
	董事、监事、高管	7,460,018	6.83%	130,000	7,590,018	6.91%
	核心员工	0	0.00%	230,000	230,000	0.21%
总股本		109,160,000	-	695,000	109,855,000	-
普通股股东人数		365				

注：为方便投资者阅读，本报告同一股份多重股份性质的情况不同时分别计入各项股份性质核算。以下为同一股份多重股份性质情况的列示：

(1) 实际控制人张曙光同时担任公司董事长、总经理，其股份数量仅在“控股股东、实际控制人”中列示，不在“董事、监事、高管”中列示。

(2) 实际控制人黄海涛担任公司董事，其股份数量仅在“控股股东、实际控制人”中列示，不在“董事、监事、高管”中列示。

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

期初公司总股本 109,160,000 股。报告期内，公司完成了 2019 年第一次股票发行，该次发行股份总额为 695,000 股，其中有限售条件流通股 695,000 股，无限售条件流通股 0 股，新增股份已于 2020 年 1 月 23 日在全国股份转让系统挂牌并公开转让（详见公告：2020-003）。本期期末公司总股本为 109,855,000 股。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	张曙光	21,378,940	200,000	21,578,940	19.64%	21,578,940	0	0
2	天津达晨创	7,283,160	0	7,283,160	6.63%	7,283,160	0	0

	世股权投资 基金合伙企 业（有限合 伙）							
3	姜德星	6,990,670	0	6,990,670	6.36%	5,243,003	1,747,667	0
4	孙留庚	6,828,287	0	6,828,287	6.22%	0	6,828,287	0
5	天津达晨盛 世股权投资 基金合伙企 业（有限合 伙）	6,330,240	0	6,330,240	5.76%	6,330,240	0	0
6	广州红土科 信创业投资 有限公司	6,237,000	0	6,237,000	5.68%	6,237,000	0	0
7	周静琼	6,161,683	0	6,161,683	5.61%	0	6,161,683	0
8	林益民	3,809,030	0	3,809,030	3.47%	0	3,809,030	0
9	广州至尚益 信股权投资 企业（有限合 伙）	3,670,000	0	3,670,000	3.34%	0	3,670,000	0
10	广东红土创 业投资有限 公司	3,213,000	0	3,213,000	2.92%	3,213,000	0	0
合计		71,902,010	-	72,102,010	65.63%	49,885,343	22,216,667	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）和天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为深圳市达晨财智创业投资管理有限公司；广州红土科信创业投资有限公司和广东红土创业投资有限公司的董事兼总经理均为曹旭光，深圳市创新投资集团有限公司直接持有广州红土科信创业投资有限公司和广东红土创业投资有限公司 39.00%、35.08%的股权，为广州红土科信创业投资有限公司和广东红土创业投资有限公司第一大股东。除此之外，前十名股东之间相互无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，公司的实际控制人为张曙光、黄海涛。张曙光持有公司 19.64%的股权，黄海涛为其配偶，持有公司 2.21%的股权，两人合计持有公司 21.85%股权，为公司的第一大股东。

张曙光，实际控制人之一，董事长、总经理，男，1967 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年 4 月至 2010 年 12 月任公司董事、副总经理；2010 年 12 月至 2014 年 10 月任公司董事长、总经理。2014 年 10 月至 2017 年 9 月担任广东奥迪威传感科技股份有限公司第一届董事会董事长、总经理，2017 年 10 月至今连任公司第二届董事会董事长、总经理，任期三年。

黄海涛，实际控制人之一，董事，女，1968 年出生，中国籍，有境外永久居留权，大专学历。2002 年 4 月至 2010 年 12 月任公司董事、总经理；2010 年 12 月至今，任公司行政主管、运营总监；2017 年

3月至2017年9月担任公司第一届董事会董事，2017年10月至今连任公司第二届董事会董事，任期三年。

截至报告期末，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2019年第一次股票发行	2018年12月24日	2020年1月23日	4.65	695,000	广东奥迪威传感科技股份有限公司17名员工	不适用	3,231,750	用于购买安防通讯领域生产和研发设备

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019年第一次股票发行	2020年1月20日	3,231,750	349,206	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至2020年6月30日，募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）
募集资金总额	3,231,750.00
利息收入	22,921.41
减：累计使用募集资金金额（含手续费）	349,206.00
其中：2019年度已使用金额	0
截至2020年6月30日已使用金额	349,206.00
尚未使用的募集资金金额	2,905,465.41

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张曙光	董事长、总经理	男	1967年5月	2017年10月13日	2020年10月12日
姜德星	董事	男	1968年10月	2017年10月13日	2020年10月12日
钟宝申	董事	男	1967年12月	2018年12月26日	2020年10月12日
舒小武	董事	男	1969年2月	2017年10月13日	2020年10月12日
曹旭光	董事	男	1973年1月	2017年10月13日	2020年10月12日
黄海涛	董事	女	1968年12月	2017年10月13日	2020年10月12日
马文全	独立董事	男	1968年3月	2017年10月13日	2020年10月12日
田秋生	独立董事	男	1955年8月	2017年10月13日	2020年10月12日
刘圻	独立董事	男	1977年2月	2017年10月13日	2020年10月12日
蔡锋	监事	男	1969年9月	2017年10月13日	2020年10月12日
秦小勇	监事	男	1975年12月	2017年10月13日	2020年10月12日
马拥军	监事	男	1970年11月	2017年10月13日	2020年10月12日
梁美怡	副总经理、董事会秘书	女	1976年10月	2017年10月23日	2020年10月22日
李磊	财务负责人	男	1978年5月	2017年10月23日	2020年10月22日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司的实际控制人为张曙光、黄海涛。张曙光同时是公司董事和高级管理人员，黄海涛是公司董事，二人为夫妻关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，且与实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张曙光	董事长、总经理	21,378,940	200,000	21,578,940	19.64%	0	21,578,940
姜德星	董事	6,990,670	0	6,990,670	6.36%	0	5,243,003
钟宝申	董事	2,003,000	0	2,003,000	1.82%	0	1,502,250
舒小武	董事	0	0	0	0.00%	0	0
曹旭光	董事	0	0	0	0.00%	0	0

黄海涛	董事	2,426,670	0	2,426,670	2.21%	0	2,426,670
马文全	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
田秋生	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
刘圻	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
蔡锋	监事	0	0	0	0.00%	0	0
秦小勇	监事	535,020	0	535,020	0.49%	0	401,265
马拥军	监事	58,000	0	58,000	0.05%	0	43,500
梁美怡	副总经理、 董事会秘书	360,000	70,000	430,000	0.39%	0	340,000
李磊	财务负责人	0	60,000	60,000	0.05%	0	60,000
合计	-	33,752,300	-	34,082,300	31.02%	0	31,595,628

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	84	0	3	81
生产人员	434	7	0	441
销售人员	28	0	3	25
技术人员	172	0	17	155
财务人员	14	0	0	14
员工总计	732	7	23	716

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	19	16
本科	138	127
专科	105	95
专科以下	470	478
员工总计	732	716

核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	53	-	9	44

核心员工的变动情况：

报告期内，原核心员工张丽萍退休，张亚敏、康雄兵、林型超、黄一儒、李琼共 5 人因个人原因辞职，上述退休及离职人员不再在公司担任任何职务，公司对其辞职后的工作已经作出妥善安排，不会对公司的生产、经营产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2020]第 ZC10467 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼
审计报告日期	2020 年 8 月 13 日
注册会计师姓名	王建民、胥春
<p>审计报告正文：</p> <p>广东奥迪威传感科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了广东奥迪威传感科技股份有限公司（以下简称奥迪威）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了奥迪威 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于奥迪威，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。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>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。</p>	

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释二十六所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释二十七。</p> <p>奥迪威国内销售在货物出库并移交给客户后，依据取得的与客户对账一致的结果确认收入；奥迪威出口销售在海关报关出口，取得出口报关单，依据出口发票、出口报关单和货运单据确认收入。</p> <p>我们将收入确认视为关键审核事项，原因在于收入为贵公司关键业绩指标之一，以及操控收益确认时间以达成特定目标或预期存在固有风险。</p>	<p>针对收入确认我们执行了如下程序：</p> <p>(1) 我们了解、评估并测试了公司自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制。</p> <p>(2) 我们检查公司销售客户明细表，了解公司主要销售客户的稳定性，分析公司主要销售客户变动情况及变动原因。</p> <p>(3) 我们对于主要客户进行细节测试，抽取了包括销售合同、销售订单、销售发票、货运单、出口报关单以及会计凭证等在内的相关原始单据。</p> <p>(4) 我们对主要客户进行函证，对于部分未及时回函客户采取抽查销售合同、报关单据及回款单据等替代测试予以确认。</p> <p>(5) 取得公司报告期内的退货情况，核查是否存在当期突击销售、期后大额退回的情形。</p>

四、其他信息

奥迪威管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括奥迪威 2020 年中期报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估奥迪威的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥迪威的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(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，但目的并非对内部控制的有效性发表

意见。

(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，就可能导致对奥迪威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奥迪威不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就奥迪威中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	97,447,324.30	189,541,211.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	108,400,000.00	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	68,015,596.64	67,906,009.38
应收款项融资	五、（四）	22,634,051.55	18,047,507.97
预付款项	五、（五）	1,759,591.22	2,760,164.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	5,193,286.96	1,502,881.27
其中：应收利息		754,520.55	754,520.55
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	52,593,992.42	55,191,396.93
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	4,639,820.27	3,743,065.84
流动资产合计		360,683,663.36	338,692,236.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、(九)	7,140,000.00	7,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	160,501,238.01	167,976,248.69
在建工程	五、(十一)	6,018,215.76	2,990,655.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	12,783,260.71	13,126,474.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	4,293,149.65	4,200,021.43
其他非流动资产	五、(十四)	2,465,355.00	2,594,730.04
非流动资产合计		193,201,219.13	198,288,130.28
资产总计		553,884,882.49	536,980,367.23
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	20,000,000.00	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十六)	2,000,000.00	7,507,615.61
应付账款	五、(十七)	24,404,091.41	26,367,865.01
预收款项	五、(十八)	-	1,349,775.46
合同负债	五、(十九)	4,873,819.63	
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	五、(二十)	7,942,444.82	11,307,716.17
应交税费	五、(二十一)	2,774,458.56	1,665,918.46
其他应付款	五、(二十二)	5,074,018.51	12,214,754.37

其中：应付利息		17,250.00	
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			
其他流动负债	五、(二十三)	3,280,765.24	1,505,092.60
流动负债合计		70,349,598.17	61,918,737.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十四)	7,081,915.00	7,375,645.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,081,915.00	7,375,645.00
负债合计		77,431,513.17	69,294,382.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十五)	109,855,000.00	109,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	207,330,986.60	205,087,698.40
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十七)	-3,397,586.06	-3,220,607.24
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十八)	18,577,270.67	18,577,270.67
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	143,834,339.21	137,746,003.62
归属于母公司所有者权益合计		476,200,010.42	467,350,365.45
少数股东权益		253,358.90	335,619.10
所有者权益合计		476,453,369.32	467,685,984.55
负债和所有者权益总计		553,884,882.49	536,980,367.23

法定代表人：张曙光

主管会计工作负责人：李磊

会计机构负责人：龚莉莉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		67,821,635.93	158,913,129.70
交易性金融资产		108,400,000.00	-
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	十五、(一)	68,582,273.87	92,058,138.27
应收款项融资	十五、(二)	18,958,634.62	13,440,208.91
预付款项		1,676,427.92	2,559,509.79
其他应收款	十五、(三)	54,264,090.90	41,161,266.03
其中：应收利息		754,520.55	754,520.55
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,434,751.47	39,281,025.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,637,359.15	3,707,773.06
流动资产合计		364,775,173.86	351,121,051.65
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	十五、(四)	105,204,822.20	105,204,822.20
其他权益工具投资		7,140,000.00	7,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,548,963.31	25,828,787.70
在建工程		1,750,095.92	872,619.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,133,142.62	3,324,822.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,062,289.82	1,043,962.45
其他非流动资产		1,663,458.00	1,953,310.04
非流动资产合计		145,502,771.87	145,628,324.11
资产总计		510,277,945.73	496,749,375.76

流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,000,000.00	7,507,615.61
应付账款		13,581,840.46	15,728,088.66
预收款项		-	981,581.69
合同负债		4,645,165.35	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,923,006.75	7,438,209.29
应交税费		298,561.99	203,814.80
其他应付款		1,037,360.25	4,754,632.00
其中：应付利息		17,250.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		600,358.30	819,625.05
流动负债合计		47,086,293.10	37,433,567.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,550,000.00	1,550,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,550,000.00	1,550,000.00
负债合计		48,636,293.10	38,983,567.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本		109,855,000.00	109,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		208,066,200.55	205,822,912.35
减：库存股			
其他综合收益		-2,539,453.13	-2,359,390.36
专项储备			
盈余公积		18,577,270.67	18,577,270.67
一般风险准备			

未分配利润		127,682,634.54	126,565,016.00
所有者权益合计		461,641,652.63	457,765,808.66
负债和所有者权益总计		510,277,945.73	496,749,375.76

法定代表人：张曙光

主管会计工作负责人：李磊

会计机构负责人：龚莉莉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		123,579,377.28	114,978,273.94
其中：营业收入	五、(三十)	123,579,377.28	114,978,273.94
利息收入		-	
已赚保费		-	
手续费及佣金收入		-	
二、营业总成本		116,710,490.16	117,051,018.98
其中：营业成本	五、(三十)	89,418,826.09	87,545,914.79
利息支出		-	
手续费及佣金支出		-	
退保金		-	
赔付支出净额		-	
提取保险责任准备金净额		-	
保单红利支出		-	
分保费用		-	
税金及附加	五、(三十一)	1,523,256.52	1,686,766.82
销售费用	五、(三十二)	4,914,706.35	6,191,137.13
管理费用	五、(三十三)	11,438,254.22	12,228,121.46
研发费用	五、(三十四)	10,396,794.93	9,558,990.11
财务费用	五、(三十五)	-981,347.95	-159,911.33
其中：利息费用		118,833.34	650.00
利息收入		633,061.62	447,189.00
加：其他收益	五、(三十六)	467,402.48	1,050,765.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	313,638.36	1,049,578.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			

填列)			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-193,985.08	659,553.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	126,908.07	-87,600.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-	59,111.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,582,850.95	658,662.80
加：营业外收入	五、（四十一）	61,539.81	203,340.42
减：营业外支出	五、（四十二）	38,432.73	408,696.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,605,958.03	453,306.43
减：所得税费用	五、（四十三）	501,332.64	110,953.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,104,625.39	342,353.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,104,625.39	342,353.38
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.少数股东损益		-82,260.20	-165,943.74
2.归属于母公司所有者的净利润		7,186,885.59	508,297.12
六、其他综合收益的税后净额		-176,978.82	-2,842,308.65
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-176,978.82	-2,842,308.65
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-221,000.00	-2,278,000.00
（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		-221,000.00	-2,278,000.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		44,021.18	-564,308.65
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动		-80,309.70	-171,699.86
（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		124,330.88	-392,608.79
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,927,646.57	-2,499,955.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总		7,009,906.77	-2,334,011.53

额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-82,260.20	-165,943.74
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.0047
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.0047

法定代表人：张曙光

主管会计工作负责人：李磊

会计机构负责人：龚莉莉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十五、(五)	92,532,511.34	89,774,004.60
减：营业成本	十五、(五)	73,662,856.78	69,318,603.15
税金及附加		771,212.74	955,704.47
销售费用		3,308,546.63	4,813,533.57
管理费用		6,839,972.19	7,818,698.88
研发费用		7,018,567.30	5,907,619.10
财务费用		-761,484.49	-275,142.06
其中：利息费用		118,833.34	
利息收入		571,112.44	410,111.78
加：其他收益		109,188.53	337,365.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(六)	313,638.36	1,049,578.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-116,750.09	630,809.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		206,406.21	-61,263.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			59,111.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,205,323.20	3,250,588.25
加：营业外收入		61,539.81	186,048.68
减：营业外支出		37,246.05	388,696.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,229,616.96	3,047,940.14
减：所得税费用		13,448.42	107,259.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,216,168.54	2,940,680.32
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,216,168.54	2,940,680.32
(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		-180,062.77	-2,425,438.10
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-221,000.00	-2,278,000.00
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		-221,000.00	-2,278,000.00
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		40,937.23	-147,438.10
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		40,937.23	-147,438.10
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		2,036,105.77	515,242.22
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.03

法定代表人：张曙光

主管会计工作负责人：李磊

会计机构负责人：龚莉莉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		123,833,112.80	118,110,631.65
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		191,104.00	1,646,193.57
收到其他与经营活动有关的现金		1,250,072.31	2,374,034.41
经营活动现金流入小计		125,274,289.11	122,130,859.63
购买商品、接受劳务支付的现金	五、(四十四)	66,832,959.63	56,875,477.52

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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		41,695,561.79	48,538,339.16
支付的各项税费		3,678,547.01	4,381,730.27
支付其他与经营活动有关的现金		6,581,638.38	12,804,004.73
经营活动现金流出小计	五、(四十四)	118,788,706.81	122,599,551.68
经营活动产生的现金流量净额		6,485,582.30	-468,692.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,000,000.00	99,600,000.00
取得投资收益收到的现金		313,638.36	1,049,578.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,892.50
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			
投资活动现金流入小计	五、(四十四)	34,313,638.36	100,654,471.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,195,517.17	12,990,020.36
投资支付的现金		142,400,000.00	186,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	五、(四十四)	148,595,517.17	198,990,020.36
投资活动产生的现金流量净额		-114,281,878.81	-98,335,549.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十四)		
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,200,133.34	5,676,319.99
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	五、(四十四)	3,275,669.50	21,200.00

筹资活动现金流出小计		4,475,802.84	5,697,519.99
筹资活动产生的现金流量净额		15,524,197.16	-5,697,519.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		178,212.12	-552,170.16
五、现金及现金等价物净增加额	五、(四十五)	-92,093,887.23	-105,053,931.27
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十五)	189,541,211.53	153,976,766.83
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十五)	97,447,324.30	48,922,835.56

法定代表人：张曙光

主管会计工作负责人：李磊

会计机构负责人：龚莉莉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		105,005,850.35	78,256,547.19
收到的税费返还		191,104.00	
收到其他与经营活动有关的现金		1,409,043.82	61,181,617.68
经营活动现金流入小计		106,605,998.17	139,438,164.87
购买商品、接受劳务支付的现金		69,550,972.03	36,108,693.75
支付给职工以及为职工支付的现金		23,609,179.70	30,013,266.61
支付的各项税费		701,091.03	3,074,537.96
支付其他与经营活动有关的现金		14,016,705.77	14,740,299.11
经营活动现金流出小计		107,877,948.53	83,936,797.43
经营活动产生的现金流量净额		-1,271,950.36	55,501,367.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,000,000.00	99,600,000.00
取得投资收益收到的现金		313,638.36	1,049,578.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,887,708.89	4,892.50
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			
投资活动现金流入小计		40,201,347.25	100,654,471.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,962,341.54	3,609,666.34
投资支付的现金		142,400,000.00	248,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		145,362,341.54	251,609,666.34
投资活动产生的现金流量净额		-105,160,994.29	-150,955,195.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	

取得借款收到的现金		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,200,133.34	5,676,319.99
支付其他与筹资活动有关的现金		3,275,669.50	21,200.00
筹资活动现金流出小计		4,475,802.84	5,697,519.99
筹资活动产生的现金流量净额		15,524,197.16	-5,697,519.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-182,746.28	-171,729.19
五、现金及现金等价物净增加额		-91,091,493.77	-101,323,076.79
加：期初现金及现金等价物余额		158,913,129.70	135,324,549.61
六、期末现金及现金等价物余额		67,821,635.93	34,001,472.82

法定代表人：张曙光

主管会计工作负责人：李磊

会计机构负责人：龚莉莉

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、(三十四)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	五、(二十九)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	√是 □否	十二、(二)
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	五、(三十四)
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

广东奥迪威传感科技股份有限公司 二〇二〇年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东奥迪威传感科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名番禺奥迪威电子有限公司, 成立于1999年6月23日, 成立时注册资本82万元, 其中: 杨磷出资38.5万元持股46.95%, 戈维利出资22万元持股26.83%, 郭予龙出资21.5万元持股26.22%。

1999年12月15日, 公司股东签订股权转让协议, 戈维利将其持有公司的26.83%的股权转让给郭予龙, 股权转让后郭予龙持股53.05%, 杨磷持股46.95%。

2002年3月28日, 公司股东签订《股东转让出资合同书》, 杨磷、郭予龙将所持全部或部分股权分别转让给孙留庚、张曙光、姜德星和黄海涛, 转让后郭予龙持股31.82%、孙留庚持股18.18%、张曙光持股18.18%、姜德星持股18.18%、黄海涛持

股 13.64%。

2004 年 10 月 1 日，公司通过股东会决议，同意公司股东以现金增资 218 万元，增资后公司注册资本为人民币 300 万元。其中：郭予龙出资 84 万元持股 28%，孙留庚出资 69 万元持股 23%，张曙光出资 53.04 万元持股 17.68%，姜德星出资 53.04 万元持股 17.68%，黄海涛出资 40.92 万元持股 13.64%。

2007 年 10 月 28 日，公司通过股东会决议，同意公司股东按原比例以现金增资 300 万元，增资后公司注册资本为人民币 600 万元。

2010 年 11 月 30 日，公司通过股东会决议，同意郭予龙、姜德星、孙留庚、黄海涛将其持有的全部或部分股权分别转让或赠与给其他新老股东，股权转让、赠与后，张曙光持股 28.6178%、孙留庚持股 20.7768%、周静琼持股 19.8735%、姜德星持股 15.9711%、林益民持股 5.0813%、黄海涛持股 3.2882%、廖志斌持股 3.0163%、吴信菊持股 1.7829%、郭州生持股 0.9485%、秦小勇持股 0.6436%。

2010 年 12 月 27 日，公司通过股东会决议，同意天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“达晨创世”）、天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“达晨盛世”）、邵红霞对公司增资共计 131.7074 万元，增资后公司注册资本为 731.7074 万元，其中：张曙光持股 23.4666%、孙留庚持股 17.0370%、周静琼持股 16.2963%、姜德星持股 13.0963%、林益民持股 4.1667%、黄海涛持股 2.6963%、廖志斌持股 2.4734%、吴信菊持股 1.4620%、郭州生持股 0.7778%、秦小勇持股 0.5278%、达晨创世持股 8.0924%、达晨盛世持股 7.0336%、邵红霞持股 2.8739%。

2011 年 12 月 1 日，公司通过股东会决议，同意将资本公积 2868.2926 万元按原股东股权比例转增注册资本，转增后公司注册资本增加至 3600 万元。

2011 年 12 月 15 日，公司通过股东会决议，同意广州诚竞辉投资咨询有限公司（以下简称“诚竞辉”）对公司增资 180 万元，增资后公司注册资本为 3,780 万元，其中：张曙光持股 22.3491%、孙留庚持股 16.2257%、周静琼持股 15.5203%、姜德星持股 12.4727%、林益民持股 3.9683%、黄海涛持股 2.5679%、廖志斌持股 2.3555%、吴信菊持股 1.3924%、郭州生持股 0.7408%、秦小勇持股 0.5027%、达晨创世持股 7.7070%、达晨盛世持股 6.6987%、邵红霞持股 2.737%、诚竞辉持股 4.7619%。

2012 年 12 月 18 日，公司通过股东会决议，同意孙留庚将其持有的部分股权转让给深圳市创新投资集团有限公司（以下简称“深创投”）、广东红土创业投资有限公司（以下简称“红土创投”）、广州至尚益信股权投资企业（有限合伙）（以下简称“至尚益信”），同意周静琼将其持有的部分股权转让给至尚益信与广州红土科信创业投资有限公司（以下简称“红土科信”），股权转让后，孙留庚持股 7.2257%、周静琼持股 6.5203%、红土科信持股 6.6000%、至尚益信持股 6.0000%、红土创投持股

3.4000%、深创投持股 2.0000%，其余股东持股比例不变。

2014 年 7 月 31 日，公司召开有限责任公司股东会，拟由现有股东作为发起人，以整体变更方式设立股份公司。以经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的截至 2014 年 4 月 30 日的母公司净资产 152,534,626.23 元，按 1:0.2478 比例相应折为股份 3,780 万股，其中 37,800,000.00 元计入股份公司股本，114,734,626.23 元计入资本公积。

2014 年 10 月 14 日，公司召开股份公司第一次股东大会，同意由现有股东作为发起人，以整体变更方式设立股份公司，并对以下事项进行工商变更登记：

- （1）公司名称变更为“广东奥迪威传感科技股份有限公司”；
- （2）变更经营范围。

公司股本变更事项已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会报字[2014]第 410393 号验资报告验证。公司于 2014 年 10 月 29 日取得变更后的营业执照。

公司股票于 2015 年 5 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券代码：832491。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）。

根据公司 2015 年 6 月 4 日的股东大会决议和修改后的章程，公司以总股本 3,780 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，转增基准日期为 2014 年 12 月 31 日，变更后公司注册资本为人民币 9,450 万元。股本变更事项已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第 410393 号验资报告验证。

根据公司 2015 年 7 月 3 日第一次临时股东大会决议和修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币 600 万元，原注册资本为人民币 9,450 万元，变更后的注册资本人民币 10,050 万元。上述新增注册资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 7 月 13 日出具信会师报字[2015]第 410421 号验资报告予以验证。

根据公司 2015 年 12 月 30 日第三次临时股东大会决议和修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币 800 万元，原注册资本为人民币 10,050 万元，变更后公司注册资本为人民币 10,850 万元。上述新增注册资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 1 月 22 日出具信会师报字[2016]第 410032 号验资报告予以验证。

根据公司 2016 年 6 月 21 日第一次临时股东大会决议和修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币 66 万元，原注册资本为人民币 10,850 万元，变更后公司注册资本人民币 10,916 万元。上述新增注册资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 6 月 28 日出具信会师报字[2016]第 410553 号验资报告予以验证。

根据公司 2016 年 6 月 21 日第一次临时股东大会决议和修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币 66 万元，原注册资本为人民币 10,850 万元，变更后公司注册资本人民币 10,916 万元。上述新增注册资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 6 月 28 日出具信会师报字[2016]第 410553 号验资报告予以验证。

根据公司 2018 年 12 月 10 日召开的第二届董事会第九次会议及 2018 年 12 月 26 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于<股票发行方案>》及中国证券监督管理委员会出具的《关于核准广东奥迪威传感科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可〔2019〕277 号），向在册股东以及核心员工定向发行股票。公司申请增加注册资本人民币 69.50 万元，原注册资本为人民币 10,916.00 万元，变更后公司注册资本人民币 10,985.50 万元。上述新增注册资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2019]第 ZC10570 号验资报告予以验证。

截至 2020 年 6 月 30 日注册资本为人民币 10,985.50 万元。

公司统一社会信用代码：91440101716322064H。

注册地：广州市番禺区沙头街银平路 3 街 4 号。

本公司主要经营范围为：电子测量仪器制造；通用和专用仪器仪表的元件、器件制造；计算机应用电子设备制造；集成电路制造；电子元件及组件制造；电工机械专用设备制造；电子工业专用设备制造；电子、通信与自动控制技术研究、开发；电子产品设计服务；新材料技术咨询、交流服务；新材料技术转让服务；机械技术咨询、交流服务；机械技术转让服务；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。

本公司的实际控制人为张曙光、黄海涛。

本财务报告业经公司董事会于 2020 年 8 月 13 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
肇庆奥迪威传感科技有限公司
奥迪威电子（香港）有限公司
广州奥迪威传感应用科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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

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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大怀疑。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方

控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具））之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具））之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，

并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产

经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资

成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10--20	5	9.50-4.75
机器设备	5--12	5	19.00-7.92
运输工具	4--5	5	23.75-19.00
电子设备及其他	3--5	5	31.67-19.00
办公（后勤）设备	3--5	5	31.67-19.00
其他	3--5	5	31.67-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公

允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。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、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	剩余使用年限	土地使用证规定年限
软件	受益期	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

本期本公司没有开发阶段支出资本化的项目。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	预计受益年限	依据
固定资产装修费支出	3年	按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司商品销售包括国内销售和出口销售，确认收入时间的具体判断标准如下：

(1) 国内销售

公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，在货物出库并移交给客户后，依据取得的与客户对账一致的结果确认收入。

(2) 出口销售

公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单；依据出口发票、出口报关单和货运单据确认收入。

(二十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：公司将依据资金实际使用对象将政府补助划分为资产相关或收益相关的补助，即如果此项资金专项用于购建长期资产则划分为资产相关，否则划分为收益相关。

2、 确认时点

在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款

本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十二) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对

套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当

期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十三) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、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。

经营分部是指本公司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) 本公司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) 本公司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。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，则可合并为一个经营分部。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会(2019) 21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业

的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

2、重要会计估计变更

本期本公司无此事项

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019/12/31	2020/1/1	调整数
----	------------	----------	-----

			重分类	重新计量	合计
预收款项	1,349,775.46		-1,349,775.46		-1,349,775.46
合同负债		1,349,775.46	1,349,775.46		1,349,775.46

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	2019/12/31	2020/1/1	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	981,581.69		-981,581.69		-981,581.69
合同负债		981,581.69	981,581.69		981,581.69

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、16.5%

各纳税主体所得税税率分别为：

纳税主体名称	所得税税率
广东奥迪威传感科技股份有限公司	15%
肇庆奥迪威传感科技有限公司	15%
广州奥迪威传感应用科技有限公司	25%
奥迪威电子（香港）有限公司	16.5%

(二) 税收优惠

2017年12月11日，广东奥迪威传感科技股份有限公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，取得编号

为 GR201744005178 的高新技术企业证书，有效期三年，2017 年 12 月至 2020 年 12 月，公司企业所得税减按 15% 征收。

2018 年 11 月 28 日，肇庆奥迪威传感有限公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业，取得编号为 GR201844008944 的高新技术企业证书，有效期三年，2018 年 11 月至 2021 年 11 月，公司企业所得税减按 15% 征收。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020/6/30	2019/12/31
库存现金	20,157.42	12,500.01
银行存款	97,425,891.37	189,528,250.25
其他货币资金	1,275.51	461.27
合计	97,447,324.30	189,541,211.53
其中：存放在境外的款项总额	19,388,757.37	21,380,295.09

(二) 交易性金融资产

项目	2020/6/30	2019/12/31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	108,400,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	108,400,000.00	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	108,400,000.00	

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2020/6/30	2019/12/31
1年以内		
其中：3个月以内	46,858,231.79	49,318,764.77
4-6个月（含6个月）	15,076,320.74	13,788,068.75
7-12个月（含12个月）	8,003,095.94	6,425,654.27
1年以内小计	69,937,648.47	69,532,487.79
1至2年	53,941.77	195,947.33
2至3年	125,793.85	123,029.95
3年以上	158,248.00	117,280.00
小计	70,275,632.09	69,968,745.07
减：坏账准备	2,260,035.45	2,062,735.69
合计	68,015,596.64	67,906,009.38

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2020/6/30					2019/12/31				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	70,275,632.09	100.00	2,260,035.45	3.22	68,015,596.64	69,968,745.07	100.00	2,062,735.69	2.95	67,906,009.38
其中：										
销售业务类款项	70,275,632.09	100.00	2,260,035.45	3.22	68,015,596.64	69,968,745.07	100.00	2,062,735.69	2.95	67,906,009.38
合计	70,275,632.09	100.00	2,260,035.45		68,015,596.64	69,968,745.07	100.00	2,062,735.69		67,906,009.38

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020/6/30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：3 个月以内	46,858,231.79	468,582.32	1.00
4-6 个月（含 6 个月）	15,076,320.74	753,816.04	5.00
7-12 个月（含 12 个月）	8,003,095.94	800,309.63	10.00
1 年以内小计	69,937,648.47	2,022,707.99	
1 至 2 年	53,941.77	16,182.53	30.00
2 至 3 年	125,793.85	62,896.93	50.00
3 年以上	158,248.00	158,248.00	100.00
合计	70,275,632.09	2,260,035.45	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019/12/31	2020/1/1	本期变动金额			2020/6/30
			计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	2,062,735.69	2,062,735.69	197,299.76			2,260,035.45
收回/转回坏账准备						
合计	2,062,735.69	2,062,735.69	197,299.76			2,260,035.45

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期本公司无此事项

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020/6/30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
同致电子科技(厦门)有限公司	13,818,049.21	19.66	622,701.34
深圳市豪恩汽车电子装备股份有限公司	7,940,012.62	11.30	335,535.94
Haier US Appliance Solutions, Inc.	6,922,391.67	9.85	435,200.20
FYRENTICS (DONGGUAN) LTD	5,045,653.09	7.18	50,456.53
DB PRODUCTS LTD	4,422,416.00	6.29	65,624.72
合计	38,148,522.59	54.28	1,509,518.73

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期本公司无此事项

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期本公司无此事项

(四) 应收款项融资**1、 应收款项融资情况**

项目	2020/6/30	2019/12/31
应收票据	22,634,051.55	18,047,507.97
应收账款		
合计	22,634,051.55	18,047,507.97

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019/12/31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020/6/30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	18,047,507.97	31,815,417.56	26,878,819.03	-350,054.95	22,634,051.55	350,054.95
合计	18,047,507.97	31,815,417.56	26,878,819.03	-350,054.95	22,634,051.55	350,054.95

(五) 预付款项**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	2020/6/30		2019/12/31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,750,504.44	99.48	2,667,511.60	96.64
1至2年	2,128.40	0.12	60,092.30	2.18
2至3年	6,958.38	0.40	7,510.13	0.27
3年以上			25,050.00	0.91
合计	1,759,591.22	100.00	2,760,164.03	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020/6/30	占预付款项 2020/6/30 合计数的比例(%)
兰州大学	1,500,000.00	85.25
安平县泊林金属丝网有限公司	49,350.19	2.80
常州化工研究所有限公司	47,790.79	2.72

预付对象	2020/6/30	占预付款项 2020/6/30 合计数的比例(%)
科诺莱恩国际会展（北京）有限公司	31,832.00	1.81
杭州颂扬恒科技有限公司	28,500.00	1.62
合计	1,657,472.98	94.20

(六) 其他应收款

项目	2020/6/30	2019/12/31
应收利息	754,520.55	754,520.55
应收股利		
其他应收款项	4,438,766.41	748,360.72
合计	5,193,286.96	1,502,881.27

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2020/6/30	2019/12/31
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
资金占用费	754,520.55	754,520.55
小计	754,520.55	754,520.55
减：坏账准备		
合计	754,520.55	754,520.55

(2) 重要逾期利息

本期本公司无此事项

(3) 坏账准备计提情况

本期本公司无此事项

2、 应收股利

本期本公司无此事项。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020/6/30	2019/12/31
1 年以内	4,412,379.39	720,165.07
1 至 2 年	71,835.04	71,817.38
2 至 3 年	13,500.00	13,500.00
3 年以上	36,500.00	36,500.00
小计	4,534,214.43	841,982.45
减：坏账准备	95,448.02	93,621.73
合计	4,438,766.41	748,360.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020/6/30					2019/12/31				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	3,655,759.15	80.63			3,655,759.15					
其中：										
上市费用	2,844,339.61	62.73			2,844,339.61					
应收出口退税款	811,419.54	17.90			811,419.54					
按组合计提坏账准备	878,455.28	19.37	95,448.02	10.87	783,007.26	841,982.45	100.00	93,621.73	11.12	748,360.72
其中：										
押金、保证金、备用金	186,083.04	4.10	60,829.41	32.69	125,253.63	172,465.38	20.48	60,145.88	34.87	112,319.50
代垫款项	692,372.24	15.27	34,618.61	5.00	657,753.63	669,517.07	79.52	33,475.85	5.00	636,041.22
合计	4,534,214.43	100.00	95,448.02		4,438,766.41	841,982.45	100.00	93,621.73		748,360.72

按单项计提坏账准备：

名称	2020/6/30			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
上市费用	2,844,339.61			不计提坏账
应收出口退税款	811,419.54			不计提坏账
合计	3,655,759.15			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020/6/30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	756,620.24	37,831.01	5.00
1-2年	71,835.04	14,367.01	20.00
2-3年	13,500.00	6,750.00	50.00
3年以上	36,500.00	36,500.00	100.00
合计	878,455.28	95,448.02	

(3) 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)	
2019/12/31	93,621.73			93,621.73
2019/12/31 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	1,826.29			1,826.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020/6/30	95,448.02			95,448.02

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019/12/31	841,982.45			841,982.45
2019/12/31 在本期				

账面余额	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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,692,231.98			3,692,231.98
本期终止确认				
其他变动				
2020/6/30	4,534,214.43			4,534,214.43

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019/12/31	本期变动金额			2020/6/30
		计提	收回或转回	转销或核销	
押金、保证金、备用金	60,145.88	683.53			60,829.41
代垫款项	33,475.85	1,142.76			34,618.61
合计	93,621.73	1,826.29			95,448.02

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期本公司无此事项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	2020/6/30 账面余额	2019/12/31 账面余额
上市费用	2,844,339.61	
应收出口退税款	811,419.54	
押金、保证金、备用金	186,083.04	172,465.38
代垫款项	692,372.24	669,517.07
合计	4,534,214.43	841,982.45

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020/6/30	账龄	占其他应收款项 2020/6/30 合计数的比例 (%)	坏账准备 2020/6/30
上市费用	上市费用	2,844,339.61	1 年以内	62.73	
应收出口退税款	应收出口退税款	811,419.54	1 年以内	17.90	
员工房租和水电费	代垫款项	202,496.32	1 年以内	4.47	10,124.82
住房公积金	代垫款项	161,478.00	1 年以内	3.56	8,073.90
社保费	代垫款项	141,464.64	1 年以内	3.12	7,073.23

单位名称	款项性质	2020/6/30	账龄	占其他应收款项 2020/6/30 合计数的比例 (%)	坏账准备 2020/6/30
合计		4,161,198.11		91.78	25,271.95

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

本期本公司无此事项

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

本期本公司无此事项。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

本期本公司无此事项。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2020/6/30			2019/12/31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,042,934.96	38,968.42	8,003,966.54	7,741,222.95	32,068.53	7,709,154.42
在途物资						
周转材料						
委托加工物资	1,311,952.27		1,311,952.27	1,521,405.52		1,521,405.52
在产品	13,898,336.54	28,713.71	13,869,622.83	14,337,093.00	25,860.58	14,311,232.42
库存商品	20,464,590.81	191,286.86	20,273,303.95	21,124,748.02	249,576.42	20,875,171.60
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合同履约成本						
发出商品	9,559,991.72	424,844.89	9,135,146.83	11,277,649.39	503,216.42	10,774,432.97
合计	53,277,806.30	683,813.88	52,593,992.42	56,002,118.88	810,721.95	55,191,396.93

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2019/12/31	2020/1/1	本期增加金额		本期减少金额		2020/6/30
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32,068.53	32,068.53	6,899.89				38,968.42
在途物资							
周转材料							
委托加工物资							
在产品	25,860.58	25,860.58	2,853.13				28,713.71
库存商品	249,576.42	249,576.42	-58,289.56				191,286.86
消耗性生物资产							
合同履约成本							
发出商品	503,216.42	503,216.42	-78,371.53				424,844.89
合计	810,721.95	810,721.95	-126,908.07				683,813.88

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本期本公司无此事项

4、 合同履约成本本期摊销金额的说明

本期本公司无此事项

(八) 其他流动资产

项目	2020/6/30	2019/12/31
债权投资		
其他债权投资		
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴企业所得税	846,827.90	846,827.90
待抵扣进项税	3,792,992.37	2,896,237.94
合计	4,639,820.27	3,743,065.84

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2020/6/30	2019/12/31
中科传启（苏州）科技有限公司	7,140,000.00	7,400,000.00
合计	7,140,000.00	7,400,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	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
中科传启（苏州）科技有限公司					不以出售为目的	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020/6/30	2019/12/31
固定资产	160,501,238.01	167,976,248.69
固定资产清理		
合计	160,501,238.01	167,976,248.69

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	办公（后勤）设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 2019/12/31	117,110,591.39	115,560,794.62	3,182,221.91	21,250,196.01	5,788,278.56	3,112,423.08	266,004,505.57
(2) 本期增加金额		2,652,923.02		637,353.77	17,610.61		3,307,887.40
—购置		1,756,936.64		452,755.29	17,610.61		2,227,302.54
—在建工程转入		895,986.38		184,598.48			1,080,584.86
—企业合并增加							-
(3) 本期减少金额		579,166.15		59,620.97	4,656.01		643,443.13
—处置或报废		579,166.15		59,620.97	4,656.01		643,443.13
(4) 2020/6/30	117,110,591.39	117,634,551.49	3,182,221.91	21,827,928.81	5,801,233.16	3,112,423.08	268,668,949.84
2. 累计折旧							
(1) 2019/12/31	28,850,020.54	47,173,550.47	1,869,717.06	14,320,583.21	3,072,571.58	2,741,814.02	98,028,256.88
(2) 本期增加金额	3,618,900.56	5,433,000.05	126,534.37	950,136.61	453,188.33	30,645.98	10,612,405.90
—计提	3,618,900.56	5,433,000.05	126,534.37	950,136.61	453,188.33	30,645.98	10,612,405.90
(3) 本期减少金额		420,084.13		49,501.24	3,365.58		472,950.95
—处置或报废		420,084.13		49,501.24	3,365.58		472,950.95
(4) 2020/6/30	32,468,921.10	52,186,466.39	1,996,251.43	15,221,218.58	3,522,394.33	2,772,460.00	108,167,711.83
3. 减值准备							
(1) 2019/12/31							-
(2) 本期增加金额							-
—计提							-
(3) 本期减少金额							-
—处置或报废							-
(4) 2020/6/30							-
4. 账面价值							
(1) 2020/6/30 账面价值	84,641,670.29	65,448,085.10	1,185,970.48	6,606,710.23	2,278,838.83	339,963.08	160,501,238.01
(2) 2019/12/31 账面价值	88,260,570.85	68,387,244.15	1,312,504.85	6,929,612.80	2,715,706.98	370,609.06	167,976,248.69

3、 暂时闲置的固定资产

本期本公司无此事项

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

本期本公司无此事项

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

本期本公司无此事项

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

本期本公司无此事项

7、 固定资产清理

本期本公司无此事项

(十一) 在建工程**1、 在建工程及工程物资**

项目	2020/6/30	2019/12/31
在建工程	6,018,215.76	2,990,655.59
工程物资		
合计	6,018,215.76	2,990,655.59

2、 在建工程情况

项目	2020/6/30			2019/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	5,697,526.12		5,697,526.12	2,669,965.95		2,669,965.95
技术改造工程	320,689.64		320,689.64	320,689.64		320,689.64
合计	6,018,215.76		6,018,215.76	2,990,655.59		2,990,655.59

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2019/12/31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2020/6/30	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
生产机器安装	62.10	533,735.93	87,279.74	621,015.67			100.00	100.00%				自有资金
自制设备	577.91	1,797,346.23	2,771,689.91	459,569.19		4,109,466.95	71.11	71.11%				自有资金
小计		2,331,082.16	2,858,969.65	1,080,584.86		4,109,466.95						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

本期本公司无此事项

5、 工程物资

本期本公司无此事项

(十二) 无形资产**1、 无形资产情况**

项目	土地使用权	其他	合计
1. 账面原值			
(1) 2019/12/31	11,256,699.36	5,884,715.57	17,141,414.93
(2) 本期增加金额		67,961.17	67,961.17
—购置		67,961.17	67,961.17
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2020/6/30	11,256,699.36	5,952,676.74	17,209,376.10
2. 累计摊销			
(1) 2019/12/31	1,531,832.25	2,483,108.15	4,014,940.40
(2) 本期增加金额	135,080.40	276,094.59	411,174.99
—计提	135,080.40	276,094.59	411,174.99
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2020/6/30	1,666,912.65	2,759,202.74	4,426,115.39
3. 减值准备			
(1) 2019/12/31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2020/6/30			
4. 账面价值			
(1) 2020/6/30 账面价值	9,589,786.71	3,193,474.00	12,783,260.71
(4) 2019/12/31 账面价值	9,724,867.11	3,401,607.42	13,126,474.53

2、 使用寿命不确定的知识产权

本期本公司无此事项

3、 具有重要影响的单项知识产权

本期本公司无此事项

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

本期本公司无此事项

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

本期本公司无此事项

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020/6/30		2019/12/31	
	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	683,813.88	102,572.08	810,721.95	121,608.29
内部交易未实现利润	7,069,285.87	1,060,392.88	6,592,741.50	988,695.57
递延收益	7,081,915.00	1,062,287.25	7,375,645.00	1,106,346.75
可抵扣亏损	4,913,053.16	1,228,263.29	4,913,053.16	1,228,263.29
其他权益工具投资公允价值变动	2,860,000.00	429,000.00	2,600,000.00	390,000.00
信用减值损失	2,705,538.40	410,634.15	2,411,930.35	365,107.53
合计	25,313,606.31	4,293,149.65	24,704,091.96	4,200,021.43

2、 未经抵销的递延所得税负债

本期本公司无此事项

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2020/6/30		2019/12/31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		4,293,149.65		4,200,021.43
递延所得税负债				

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	2020/6/30	2019/12/31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	412,324.46	945,346.21
合计	412,324.46	945,346.21

(十四) 其他非流动资产

项目	2020/6/30			2019/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产 购置款	2,465,355.00		2,465,355.00	2,594,730.04		2,594,730.04
合计	2,465,355.00		2,465,355.00	2,594,730.04		2,594,730.04

(十五) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	2020/6/30	2019/12/31
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期本公司无此事项

(十六) 应付票据

种类	2020/6/30	2019/12/31
银行承兑汇票	2,000,000.00	7,507,615.61
商业承兑汇票		
合计	2,000,000.00	7,507,615.61

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(十七) 应付账款**1、 应付账款列示**

项目	2020/6/30	2019/12/31
1 年以内	23,070,451.01	25,055,863.23
1-2 年	183,156.96	214,518.69
2-3 年	927,731.91	901,386.52
3 年以上	222,751.53	196,096.57
合计	24,404,091.41	26,367,865.01

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2020/6/30	未偿还或结转的原因
深圳市旺辉五金塑胶制品有限公司	782,048.37	供应商产品质量问题，正在协商处理中
合计	782,048.37	

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020/6/30	2019/12/31
货款		1,349,775.46
合计		1,349,775.46

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2020/6/30
货款	4,873,819.63
合计	4,873,819.63

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

本期本公司无此事项

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019/12/31	本期增加	本期减少	2020/6/30
短期薪酬	11,307,716.17	37,928,073.92	41,293,345.27	7,942,444.82
离职后福利-设定提存计划		352,216.52	352,216.52	
辞退福利		50,000.00	50,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	11,307,716.17	38,330,290.44	41,695,561.79	7,942,444.82

2、 短期薪酬列示

项目	2019/12/31	本期增加	本期减少	2020/6/30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,307,716.17	35,324,556.58	38,689,827.93	7,942,444.82
(2) 职工福利费		573,575.13	573,575.13	
(3) 社会保险费		947,226.42	947,226.42	
其中：医疗保险费		788,359.75	788,359.75	
工伤保险费		3,814.86	3,814.86	
生育保险费		155,051.81	155,051.81	
(4) 住房公积金		1,077,069.30	1,077,069.30	
(5) 工会经费和职工教育经费		5,646.49	5,646.49	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	11,307,716.17	37,928,073.92	41,293,345.27	7,942,444.82

3、 设定提存计划列示

项目	2019/12/31	本期增加	本期减少	2020/6/30
基本养老保险		346,852.10	346,852.10	
失业保险费		5,364.42	5,364.42	
企业年金缴费				
合计		352,216.52	352,216.52	

(二十一) 应交税费

税费项目	2020/6/30	2019/12/31
增值税	730,956.04	317,987.01
企业所得税	1,131,028.18	1,134,195.49
个人所得税	77,859.93	102,861.48
城市维护建设税	160,345.66	52,387.00
房产税	491,291.50	
教育费附加	114,310.83	37,419.28
土地使用税	51,600.33	
环保税	2,900.49	3,506.10
印花税	14,165.60	17,562.10
合计	2,774,458.56	1,665,918.46

(二十二) 其他应付款

项目	2020/6/30	2019/12/31
应付利息	17,250.00	
应付股利		
其他应付款项	5,056,768.51	12,214,754.37
合计	5,074,018.51	12,214,754.37

1、 应付利息

项目	2020/6/30	2019/12/31
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	17,250.00	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
合计	17,250.00	

2、 应付股利

本期本公司无此事项

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020/6/30	2019/12/31
押金及保证金	235,933.28	449,054.81
经营性应付费用	4,761,271.79	8,557,482.63
定向增发款		3,204,202.83
其他	59,563.44	4,014.10
合计	5,056,768.51	12,214,754.37

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

本期本公司无此事项

(二十三) 其他流动负债

项目	2020/6/30	2019/12/31
短期应付债券		
应付退货款		
期末未终止确认的已背书未到期的应收票据	3,280,765.24	1,505,092.60
合计	3,280,765.24	1,505,092.60

(二十四) 递延收益

项目	2019/12/31	本期增加	本期减少	2020/6/30	形成原因
政府补助	1,550,000.00			1,550,000.00	2015年广州市工业转型升级专项资金
政府补助	5,825,645.00		293,730.00	5,531,915.00	2019年先进装备制造制造业发展专题（珠西项目）政府补助资金
合计	7,375,645.00		293,730.00	7,081,915.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019/12/31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020/6/30	与资产相关/与收益相关
2015年广州市工业转型升级专项资金	1,550,000.00				1,550,000.00	与资产相关
2019年先进装备制造制造业发展专题（珠西项目）政府补助资金	5,825,645.00		293,730.00		5,531,915.00	与资产相关
合计	7,375,645.00		293,730.00		7,081,915.00	

(二十五) 股本

项目	2019/12/31	本期变动增（+）减（-）					2020/6/30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	109,160,000.00	695,000.00				695,000.00	109,855,000.00

其他说明：根据公司2018年12月10日召开的第二届董事会第九次会议及2018年12月26日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于<股票发行方案>》及中国证券监督管理委员会出具的《关于核准广东奥迪威传感科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可〔2019〕277号），向在册股东以及核心员工定向发行股票。公司申请增加注册资本人民币69.50万元，原注册资本为人民币10,916.00万元，变更后公司注册资本人民币10,985.50万元。上述新增注册资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2019]第ZC10570号验资报告予以验证。

(二十六) 资本公积

项目	2019/12/31	本期增加	本期减少	2020/6/30
资本溢价（股本溢价）	205,087,698.40	2,243,288.20		207,330,986.60
其他资本公积				
合计	205,087,698.40	2,243,288.20		207,330,986.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加是发行股份募集资金溢价冲减直接融资费用后转入。

(二十七) 其他综合收益

项目	2019/12/31	本期金额						2020/6/30
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-2,210,000.00	-260,000.00			-39,000.00	-221,000.00		-2,431,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-2,210,000.00	-260,000.00			-39,000.00	-221,000.00		-2,431,000.00
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-1,010,607.24	29,848.87			-14,172.31	44,021.18		-966,586.06
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动	-217,236.99	-94,482.02			-14,172.31	-80,309.71		-297,546.70
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-793,370.25	124,330.89				124,330.89		-669,039.36
其他综合收益合计	-3,220,607.24	-230,151.13			-53,172.31	-176,978.82		-3,397,586.06

(二十八) 盈余公积

项目	2019/12/31	2020/1/1	本期增加	本期减少	2020/6/30
法定盈余公积	18,577,270.67	18,577,270.67			18,577,270.67
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	18,577,270.67	18,577,270.67			18,577,270.67

(二十九) 未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
调整前上年年末未分配利润	137,746,003.62	138,021,391.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	137,746,003.62	138,021,391.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,186,885.59	508,297.12
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,098,550.00	5,676,319.99
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	143,834,339.21	132,853,368.84

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,948,300.34	89,249,890.68	114,489,846.10	87,537,676.73
其他业务	631,076.94	168,935.41	488,427.84	8,238.06
合计	123,579,377.28	89,418,826.09	114,978,273.94	87,545,914.79

(三十一) 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	524,959.53	614,322.11
教育费附加	224,849.58	263,280.91
地方教育费附加	149,899.73	175,520.60
车船使用税	1,980.00	3,840.00
房产税	494,222.24	492,162.19
土地使用税	51,600.33	51,600.32
印花税	70,545.00	78,741.20
环保税	5,200.11	7,299.49
合计	1,523,256.52	1,686,766.82

(三十二) 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬费用	2,732,301.62	2,840,399.03
折旧费和摊销费用	30,207.72	28,943.08
支付的市场推广费	2,042,653.50	1,691,730.27
运输及报关费	-	683,683.76
支付的差旅费	100,531.30	456,370.94
其他	9,012.21	490,010.05
合计	4,914,706.35	6,191,137.13

(三十三) 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬费用	6,067,912.73	6,409,661.05
中介费用	404,366.48	426,239.63
折旧费和摊销费用	1,954,571.33	1,865,825.48
维修与保养费	520,617.48	1,105,475.74
办公费用	1,554,816.27	1,313,069.36
汽车费用	137,171.97	243,040.68
业务招待费	339,938.97	282,738.02
其他	458,858.99	582,071.50
合计	11,438,254.22	12,228,121.46

(三十四) 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬费用	7,132,237.77	6,462,957.64
材料成本	1,168,219.38	966,389.50
折旧费用	762,683.70	860,110.04
技术开发费	531,698.11	746,589.00
其他	801,955.97	522,943.93
合计	10,396,794.93	9,558,990.11

(三十五) 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息费用	118,833.34	650.00
减：利息收入	633,061.62	447,189.00
汇兑损益	-494,349.61	266,841.68
其他	27,229.94	19,785.99
合计	-981,347.95	-159,911.33

(三十六) 其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	441,507.05	1,050,765.00
进项税加计抵减	719.18	
代扣个人所得税手续费	25,176.25	
债务重组收益		
合计	467,402.48	1,050,765.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关/与收益相关
科创委2018年度市级财政补助		253,900.00	与收益相关
2019年第一批太阳能光伏发电政府补贴		66,465.00	与收益相关
2018年广州科技与金融专项补助		17,000.00	与收益相关
2016年省级工业与信息化发展“传感类产品扩产增效技改”		352,900.00	与收益相关
2018年工业企业技改事后奖补区级配套资金		260,500.00	与收益相关
2019年先进装备制造发展专题(珠西项目)政府补助资金	293,730.00		与资产相关
羊城“科创杯”创新创业大赛优胜企业奖		100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	77,777.05		与收益相关
2019年肇庆高新区加工贸易转型升级专项资金	60,000.00		与收益相关
2020年度广州市专利资助资金	10,000.00		与收益相关
合计	441,507.05	1,050,765.00	

(三十七) 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	313,638.36	1,049,578.79
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
合计	313,638.36	1,049,578.79

(三十八) 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	197,299.76	-510,140.22
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	1,826.29	-147,825.50
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		
合同资产减值损失		
其他转入	-5,140.97	-1,588.18
合计	193,985.08	-659,553.90

(三十九) 资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-126,908.07	87,600.96
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
坏账准备		
其他转入		
合计	-126,908.07	87,600.96

(四十) 资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		59,111.11	
合计		59,111.11	

(四十一) 营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
盘盈利得			
出售碳排放配额收益			
其他	61,539.81	203,340.42	61,539.81
合计	61,539.81	203,340.42	61,539.81

(四十二) 营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		60,000.00	
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	38,432.73	264,419.10	38,432.73
出售碳排放配额损失			
注销碳排放配额损失			
其他		84,277.69	
合计	38,432.73	408,696.79	38,432.73

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	540,440.30	249,973.24
递延所得税费用	-39,955.91	-144,973.32
其他	848.25	5,953.13
合计	501,332.64	110,953.05

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月
利润总额	7,605,958.03
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,140,893.70
子公司适用不同税率的影响	-176,256.98
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,770.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	412,324.46
研发加计扣除	-905,398.74
所得税费用	501,332.64

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
收到的政府补助	173,066.54	1,050,765.00
收员工借款及备用金	5,400.00	280,410.00
利息收入	633,061.52	447,189.00
收保证金押金		273,168.84
收到的其他	438,544.25	322,501.57
合计	1,250,072.31	2,374,034.41

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
销售费用	2,697,026.93	3,181,790.56
管理费用、研发费用	3,808,333.05	6,092,886.24
财务费用	58,079.30	50,917.93
转拨的专项应付款		3,000,000.00
捐赠支出		60,000.00
支付员工借款及备用金		330,410.00
支付的其他	18,199.10	88,000.00
合计	6,581,638.38	12,804,004.73

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

本期本公司无此事项

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

本期本公司无此事项

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

本期本公司无此事项

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
中介费用	3,275,669.50	21,200.00
合计	3,275,669.50	21,200.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,104,625.39	342,353.38

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
加：信用减值损失	193,985.08	-659,553.90
资产减值准备	-126,908.07	87,600.96
固定资产折旧	10,612,405.90	10,710,581.61
无形资产摊销	411,174.99	359,829.78
长期待摊费用摊销		150,252.79
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）		-59,111.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	38,432.73	264,419.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	118,833.34	650.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-313,638.36	-1,049,578.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-39,955.91	-144,973.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,724,312.58	3,840,981.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,453,888.44	-770,941.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,783,796.93	-13,541,202.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,485,582.30	-468,692.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	97,447,324.30	48,922,835.56
减：现金的期初余额	189,541,211.53	153,976,766.83
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	-92,093,887.23	-105,053,931.27

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

本期本公司无此事项

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

本期本公司无此事项

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2020/6/30	2019/6/30
一、现金	97,447,324.30	48,922,835.56
其中：库存现金	20,157.42	20,766.29
可随时用于支付的银行存款	97,425,891.37	48,902,069.28
可随时用于支付的其他货币资金	1,275.51	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	97,447,324.30	48,922,835.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和		

项目	2020/6/30	2019/6/30
现金等价物		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020-6-30 账面价值	受限原因
应收款项融资	2,000,000.00	质押
合计	2,000,000.00	

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	2020/6/30 外币余额	折算汇率	2020/6/30 折算人民币余额
货币资金			51,376,110.48
其中：美元	5,570,442.08	7.0795	39,435,944.72
欧元	25,790.24	7.9610	205,316.10
港币	12,846,875.18	0.9134	11,734,849.66
应收账款			26,246,153.03
其中：美元	2,578,747.96	7.0795	18,256,246.18
港币	8,747,051.64	0.9134	7,989,906.85
应付账款			3,300,081.23
其中：美元	185,298.48	7.0795	1,311,820.59
港币	2,176,673.50	0.9134	1,988,260.64
其他应收款			913.44
其中：港币	1,000.00	0.9134	913.44
其他应付款			939,715.78
其中：美元	66,900.66	7.0795	473,623.22
港币	510,260.73	0.9134	466,092.56

2、 境外经营实体说明：

境外经营实体：公司的境外经营实体为奥迪威电子（香港）有限公司（全资子公司）；

境外主要经营地：香港新界葵涌梨木道 79 号亚洲贸易中心 7 字楼 713 室。

记账本位币为常用结算货币港元，本期记账本位币没有发生变化。

(四十八) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用
----	----	-----------	----------------------	-----------------

			2020年1-6月	2019年1-6月	用损失的项目
2015年广州市工业转型升级专项资金	1,550,000.00	递延收益			
2019年先进装备制造业发展专题（珠西项目）政府补助资金	5,531,915.00	递延收益	293,730.00		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020年1-6月	2019年1-6月	
科创委2018年度市级财政补助			253,900.00	
2019年第一批太阳能光伏发电政府补贴			66,465.00	
2018年广州科技与金融专项补助			17,000.00	
2016年省级工业与信息化发展“传感类产品扩产增效技改”			352,900.00	
2018年工业企业技改事后奖补区级配套资金			260,500.00	
羊城“科创杯”创新创业大赛优胜企业奖			100,000.00	
2019年肇庆高新区加工贸易转型升级专项资金	60,000.00	60,000.00		其他收益
2020年度广州市专利资助资金	10,000.00	10,000.00		其他收益
稳岗补贴	77,777.05	77,777.05		其他收益

3、政府补助的退回

本期本公司无此事项

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期本公司无此事项

(二) 同一控制下企业合并

本期本公司无此事项

(三) 反向购买

本期本公司无此事项

(四) 处置子公司

本期本公司无此事项

(五) 其他原因的合并范围变动

本期本公司无此事项

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
奥迪威电子（香港）有限公司	中国 香港	中国 香港	贸易	100.00		投资成立
肇庆奥迪威传感科技有限公司	中国 肇庆	中国 肇庆	生产	100.00		投资成立
广州奥迪威传感应用科技有限公司	中国 广州	中国 广州	研究和试验发展	85.42		投资成立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	2020年1-6月归属于少数股东的损益	2020年1-6月向少数股东宣告分派的股利	2020-6-30少数股东权益余额
广州奥迪威传感应用科技有限公司	14.58	-82,260.20		253,358.90

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020/6/30						2019/12/31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州奥迪威传感应用科技有限公司	652,327.27	1,375,666.72	2,027,993.99	290,278.66		290,278.66	1,203,940.68	1,399,283.24	2,603,223.92	301,309.66		301,309.66

子公司名称	2020年1-6月				2019年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州奥迪威传感应用科技有限公司	416,995.67	-564,198.93	-564,198.93	-551,336.61	81,366.08	-829,718.70	-829,718.70	-1,427,216.12

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本期本公司无此事项

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

本期本公司无此事项

(二) 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

本期本公司无此事项

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

本期本公司无此事项

(四) 重要的共同经营

本期本公司无此事项

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期本公司无此事项

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司的应收账款主要为大型企业的货款，其他应收款主要为备用金和保证金。本公司通过对已有服务客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，对不同的客户分组分别授予不同的信用期与信用额度。本公司还会定期对客户的财务状况以及其他因素进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

于2020年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加29,444.44元（2019年12月31日：0.00元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2020/6/30			2019/12/31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	39,435,944.72	11,940,165.76	51,376,110.48	47,958,023.91	12,690,967.43	60,648,991.34
应收账款	18,256,246.18	7,989,906.85	26,246,153.03	17,426,994.98	8,432,173.11	25,859,168.09
其他应收款		913.44	913.44		895.78	895.78
小计	57,692,190.90	19,930,986.05	77,623,176.95	65,385,018.89	21,124,036.32	86,509,055.21
应付账款	1,311,820.59	1,988,260.64	3,300,081.23	2,478,515.50	2,417,072.16	4,895,587.66
其他应付款	473,623.22	466,092.56	939,715.78		1,034,713.62	1,034,713.62
合计	1,785,443.81	2,454,353.20	4,239,797.01	2,478,515.50	3,451,785.78	5,930,301.28

于 2020 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 2,033,688.18 元（2019 年 12 月 31 日：±2,054,758.23 元）。管理层认为 3% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	2020/6/30	2019/12/31
交易性金融资产		
其他非流动金融资产		
其他权益工具投资	7,140,000.00	7,400,000.00

项目	2020/6/30	2019/12/31
合计	7,140,000.00	7,400,000.00

于 2020 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 3%，则本公司将增加或减少净利润 0.00 元、其他综合收益 182,070.00 元（2019 年 12 月 31 日：净利润±0.00 元、其他综合收益±188,700.00 元）。管理层认为 3%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2020/6/30			合计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
短期借款	20,000,000.00			20,000,000.00
应付票据	2,000,000.00			2,000,000.00
应付账款	24,404,091.41			24,404,091.41
其他应付款	5,074,018.51			5,074,018.51
合计	51,478,109.92			51,478,109.92

项目	2019/12/31			合计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
应付票据	7,507,615.61			7,507,615.61

项目	2019/12/31			合计
	1年以内	1-5年	5年以上	
应付账款	26,367,865.01			26,367,865.01
其他应付款	12,214,754.37			12,214,754.37
合计	46,090,234.99			46,090,234.99

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020/6/30 公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			108,400,000.00	108,400,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			108,400,000.00	108,400,000.00
(1) 债务工具				

项目	2020/6/30 公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			108,400,000.00	108,400,000.00
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆ 应收款项融资			22,634,051.55	22,634,051.55
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资			7,140,000.00	7,140,000.00
◆ 其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公				

项目	2020/6/30 公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			138,174,051.55	138,174,051.55
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总				

项目	2020/6/30 公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

本期本公司无此事项

(三) 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

本期本公司无此事项

(四) 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

本期本公司无此事项

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末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

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	2019/12/31	转入第三层	转出第三层	当期利得或损失总额	购买、发行、出售和结算	2020/6/30	对于在报告
----	------------	-------	-------	-----------	-------------	-----------	-------

		次	次	计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
◆交易性金融资产				313,638.36		140,000,000.00		31,913,638.36		108,400,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				313,638.36		140,000,000.00		31,913,638.36		108,400,000.00	
—债务工具投资											
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—其他				313,638.36		140,000,000.00		31,913,638.36		108,400,000.00	
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											
—债务工具投资											
—其他											
◆应收款项融资	18,047,507.97				-350,054.95	31,815,417.56		26,878,819.03		22,634,051.55	
◆其他债权投资	7,400,000.00				-260,000.00					7,140,000.00	
◆其他权益工具投资											
◆其他非流动金融资产											
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
—债务工具											

项目	2019/12/31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2020/6/30	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
投资											
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—其他											
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
—债务工具投资											
—其他											
合计	25,447,507.97			313,638.36	-610,054.95	171,815,417.56		58,792,457.39		138,174,051.55	
其中：与金融资产有关的损益											
—与非金融资产有关的损益											

(六) 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

本期本公司无此事项

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期本公司无此事项

(八) 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

本期本公司无此事项

十、 关联方及关联交易**(一) 本公司的实际控制人情况**

股东名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%	金额	金额	金额	比例%
张曙光	21,378,940.00	19.58	200,000.00		21,578,940.00	19.64
黄海涛	2,426,670.00	2.22			2,426,670.00	2.21

其他说明：张曙光与黄海涛为夫妻关系。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本期本公司无此事项

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
隆基绿能光伏工程有限公司	公司股东董事施加重大影响企业

其他说明：

1、因原董事林益民自 2018 年 12 月 11 日起辞职后不再担任公司董事，根据证监会和全国股转公司的业务规则，自林益民辞职之日起的 12 个月内，肇庆中晶实业有限公司仍认定为公司的关联方，与公司自 2020 年起不构成关联方，故其与公司在 2020 年度的交易不再认定为关联交易。

2、广州市康明科技有限公司的股东之一林祥勇为原公司高级管理人员郭州生之姐姐配偶，郭州生于 2018 年 3 月 15 日辞任公司副总经理一职，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和公司《关联交易管理制度》规定，自关联关系解除之日起 12 个月内仍需认定为关联方，2018 年 3 月至 2019 年 3 月期间广州市康明科技有限公司与公司构成关联关系。自 2019 年 4 月之后，广州市康明科技有限公司不构成公司关联方。

(五) 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

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
肇庆中晶实业有限公司	采购商品/接受劳务		2,909,837.92
隆基绿能光伏工程有限公司	采购商品		2,553,701.80

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
肇庆中晶实业有限公司	出售商品		29,779.96

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期本公司无此事项

3、 关联租赁情况

本期本公司无此事项

4、 关联担保情况

本期本公司无此事项

5、 关联方资金拆借

本期本公司无此事项

6、 关联方资产转让、债务重组情况

本期本公司无此事项

7、 关键管理人员薪酬

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
关键管理人员薪酬	1,712,821.33	1,625,529.41

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020/6/30		2019/12/31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	肇庆中晶实业有限公司			21,730.50	217.31

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020/6/30	2019/12/31
应付账款	肇庆中晶实业有限公司		2,029,663.08
其他应付款	隆基绿能光伏工程有限公司		120,427.43

(七) 关联方承诺

本期本公司无此事项

十一、 股份支付

本期本公司无此事项

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁承诺

本期本公司无此事项

(2) 截至2020年6月30日，本公司无借款抵押的情况；

(3) 截至2020年6月30日，本公司银行承兑汇票质押情况如下：

客户名称	票据性质	质押金额	票据号码
深圳市豪恩汽车电子装备股份有限公司	银行承兑汇票	1,000,000.00	130758400880220200407612781889
深圳市豪恩汽车电子装备股份有限公司	银行承兑汇票	1,000,000.00	130758400880220200512634878594
合 计		2,000,000.00	

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

1、 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本期本公司无上述事项

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

本期本公司无上述事项

3、 其他或有负债

截至 2020 年 6 月 30 日，公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 1,861,275.65 元

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本期本公司无此事项

(二) 利润分配情况

本期本公司无此事项

(三) 销售退回

本期本公司无此事项

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

1、 划分为持有待售的资产

本期本公司无此事项

2、 划分为持有待售的处置组中的资产

本期本公司无此事项

3、 划分为持有待售的处置组中的负债

本期本公司无此事项

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本期本公司无此事项

(二) 债务重组

本期本公司无此事项

(三) 资产置换

1、 非货币性资产交换

本期本公司无此事项

2、 其他资产置换

本期本公司无此事项

(四) 年金计划

本期本公司无此事项

(五) 终止经营

本期本公司无此事项

(六) 分部信息

本期本公司无此事项

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无其他对投资者决策有影响的重要事项

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020/6/30	2019/12/31
1 年以内		
其中：3 个月以内（含 3 个月）	38,726,406.74	70,161,833.68
4—6 个月（含 6 个月）	18,784,077.78	16,936,449.29
7—12 个月（含 12 个月）	12,649,026.15	6,425,654.27
1 年以内小计	70,159,510.67	93,523,937.24
1 至 2 年	42,706.35	62,280.00
2 至 3 年	104,861.95	110,351.95
3 年以上	144,850.00	116,560.00
小计	70,451,928.97	93,813,129.19
减：坏账准备	1,869,655.10	1,754,990.92
合计	68,582,273.87	92,058,138.27

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2020/6/30					2019/12/31				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	26,774,935.88	38.00			26,774,935.88	45,499,766.61	48.50			45,499,766.61
其中：										
合并范围内关联方	26,774,935.88	38.00			26,774,935.88	45,499,766.61	48.50			45,499,766.61
按组合计提坏账准备	43,676,993.09	62.00	1,869,655.10	4.28	41,807,337.99	48,313,362.58	51.50	1,754,990.92	3.63	46,558,371.66
其中：										
销售业务类款项	43,676,993.09	62.00	1,869,655.10	4.28	41,807,337.99	48,313,362.58	51.50	1,754,990.92	3.63	46,558,371.66
合计	70,451,928.97	100.00	1,869,655.10		68,582,273.87	93,813,129.19	100.00	1,754,990.92		92,058,138.27

按单项计提坏账准备：

名称	2020/6/30			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
肇庆奥迪威传感科技有限公司	8,404,506.16			全资子公司不计提坏账
奥迪威电子(香港)有限公司	18,370,429.72			全资子公司不计提坏账
合计	26,774,935.88			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020/6/30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
其中：3个月以内	22,617,350.47	226,173.50	1.00
4-6个月（含6个月）	12,866,675.10	643,333.76	5.00
7-12个月（含12个月）	7,900,549.22	790,054.96	10.00
1年以内小计	43,384,574.79	1,659,562.22	
1至2年	42,706.35	12,811.91	30.00
2至3年	104,861.95	52,430.98	50.00
3年以上	144,850.00	144,850.00	100.00
合计	43,676,993.09	1,869,655.10	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019/12/31	2020/1/1	本期变动金额			2020/6/30
			计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	1,754,990.92	1,754,990.92	114,664.18			1,869,655.10
收回/转回坏账准备						
合计	1,754,990.92	1,754,990.92	114,664.18			1,869,655.10

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期本公司无此事项

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020/6/30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备

单位名称	2020/6/30		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
奥迪威电子(香港)有限公司	18,370,429.72	26.08	
同致电子科技(厦门)有限公司	13,818,049.21	19.61	622,701.34
肇庆奥迪威传感科技有限公司	8,404,506.16	11.93	
深圳市豪恩汽车电子装备股份有限公司	7,940,012.62	11.27	335,535.94
Haier US Appliance Solutions, Inc.	6,922,391.67	9.83	435,200.20
合计	55,455,389.38	78.72	1,393,437.48

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期本公司无此事项

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期本公司无此事项

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020/6/30	2019/12/31
应收票据	18,958,634.62	13,440,208.91
应收账款		
合计	18,958,634.62	13,440,208.91

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019/12/31	本期新增	本期终止确 认	其他变动	2020/6/30	累计在其 他综合收 益中确认 的损失准 备
应收 票据	13,440,208.91	22,511,956.7 2	16,865,939.08	-127,591.93	18,958,634.62	-127,591.93
合计	13,440,208.91	22,511,956.7 2	16,865,939.08	-127,591.93	18,958,634.62	-127,591.93

(三) 其他应收款

项目	2020/6/30	2019/12/31
应收利息	754,520.55	754,520.55
应收股利		
其他应收款项	53,509,570.35	40,406,745.48
合计	54,264,090.90	41,161,266.03

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2020/6/30	2019/12/31
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
资金占用费	754,520.55	754,520.55
小计	754,520.55	754,520.55
减：坏账准备		
合计	754,520.55	754,520.55

(2) 重要逾期利息

本期本公司无此事项

(3) 坏账准备计提情况

本期本公司无此事项

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

本期本公司无此事项

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

本期本公司无此事项

(3) 坏账准备计提情况

本期本公司无此事项

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020/6/30	2019/12/31
1 年以内	19,537,782.93	6,063,441.38
1 至 2 年	34,005,656.77	34,375,087.54
2 至 3 年		
3 年以上	36,500.00	36,500.00
小计	53,579,939.70	40,475,028.92
减：坏账准备	70,369.35	68,283.44
合计	53,509,570.35	40,406,745.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020/6/30					2019/12/31				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	52,950,052.74	98.82			52,950,052.74	39,886,860.10	98.55			39,886,860.10
其中：										
合并范围内关联方	49,294,293.59	92.00			49,294,293.59	39,886,860.10	98.55			39,886,860.10
上市费用	2,844,339.61	5.31			2,844,339.61					
应收出口退税款	811,419.54	1.51			811,419.54					
按组合计提坏账准备	629,886.96	1.18	70,369.35	11.17	559,517.61	588,168.82	1.45	68,283.44	11.61	519,885.38
其中：										
押金、保证金、备用金	124,448.00	0.23	45,097.40	36.24	79,350.60	110,348.00	0.27	44,392.40	40.23	65,955.60
代垫款项	505,438.96	0.95	25,271.95	5.00	480,167.01	477,820.82	1.18	23,891.04	5.00	453,929.78
合计	53,579,939.70	100.00	70,369.35		53,509,570.35	40,475,028.92	100.00	68,283.44		40,406,745.48

按单项计提坏账准备：

名称	2020/6/30			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
肇庆奥迪威传感科技有限公司	49,161,620.11			子公司不计提坏账
奥迪威电子（香港）有限公司	130,310.23			子公司不计提坏账
广州奥迪威传感应用科技有限公司	2,363.25			子公司不计提坏账
上市费用	2,844,339.61			不计提坏账
应收出口退税款	811,419.54			不计提坏账
合计	52,950,052.74			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020/6/30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	565,386.96	28,269.35	5.00
1-2年	28,000.00	5,600.00	20.00
2-3年			50.00
3年以上	36,500.00	36,500.00	100.00
合计	629,886.96	70,369.35	

(3) 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)	
2019/12/31	68,283.44			68,283.44
2019-12-31 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	2,085.91			2,085.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020/6/30	70,369.35			70,369.35

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019/12/31	40,475,028.92			40,475,028.92
2019-12-31 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				
本期新增	13,104,910.78			13,104,910.78
本期终止确认				
其他变动				
2020/6/30	53,579,939.70			53,579,939.70

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019/12/31	本期变动金额			2020/6/30
		计提	收回或转回	转销或核销	
押金、保证金、备用金	44,392.40	705.00			45,097.40
代垫款项	23,891.04	1,380.91			25,271.95
合计	68,283.44	2,085.91			70,369.35

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期本公司无此事项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	2020/6/30 账面余额	2019/12/31 账面余额
关联方往来	49,294,293.59	39,886,860.10
保证金及押金	124,448.00	110,348.00
其他代垫款项	505,438.96	477,820.82
上市费用	2,844,339.61	
应收出口退税款	811,419.54	
合计	53,579,939.70	40,475,028.92

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020/6/30	账龄	占其他应收款项 2020/6/30 合计数的比例(%)	坏账准备 2020/6/30
肇庆奥迪威传感科技有	关联方往	49,161,620.11	1 年以	91.75	

单位名称	款项性质	2020/6/30	账龄	占其他应收款项 2020/6/30 合计数的比例(%)	坏账准备 2020/6/30
限公司	来		内、 1-2年		
上市费用	上市费用	2,844,339.61	1年以内	5.31	
应收出口退税款	应收出口 退税款	811,419.54	1年以内	1.51	
员工房租和水电费	员工房租 和水电费	202,496.32	1年以内	0.38	10,124.82
住房公积金	住房公积 金	161,478.00	1年以内	0.30	8,073.90
合计		53,181,353.58		99.25	18,198.72

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

本期本公司无此事项

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

本期本公司无此事项

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

本期本公司无此事项

(四) 长期股权投资

项目	2020/6/30			2019/12/31		
	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	105,204,822.20		105,204,822.20	105,204,822.20		105,204,822.20
对联营、合营企业投资						
合计	105,204,822.20		105,204,822.20	105,204,822.20		105,204,822.20

1、 对子公司投资

被投资单位	2019/12/31	本期增加	本期减少	2020/6/30	本期计提 减值准备	减值准备 2020/6/30 余额
肇庆奥迪威传感科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
奥迪威电子(香港)有限公司	79,822.20			79,822.20		
广州奥迪威传感应用科技有限公司	5,125,000.00			5,125,000.00		
合计	105,204,822.20			105,204,822.20		

2、 对联营、合营企业投资

本期本公司无此事项

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,163,647.51	73,479,774.37	89,415,649.97	69,310,365.09
其他业务	368,863.83	183,082.41	358,354.63	8,238.06
合计	92,532,511.34	73,662,856.78	89,774,004.60	69,318,603.15

(六) 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	313,638.36	1,049,578.79
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
合计	313,638.36	1,049,578.79

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	金额	说明
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	
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	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,895.43	
小计	804,147.92	
所得税影响额	-120,763.78	
少数股东权益影响额（税后）	-154.83	
合计	683,229.31	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额
代扣个人所得税手续费	25,176.25
进项税加计抵减	719.18

(二) 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（元）	
		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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.37	0.06	0.06

广东奥迪威传感科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二〇年八月十三日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广东省广州市番禺区银平路3街4号

广东奥迪威传感科技股份有限公司

2020年9月14日