

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

— 2021 —

公司半年度大事记

一、超声波材质识别传感器新产品发布

2021年2月，奥迪威超声波材质识别传感器新品发布。

超声波材质识别技术使用300KHz高频传感器，利用不同材质对声波的吸收能力不同，通过回波检测技术分辨出不同材质，从而精准识别地毯、地板等材质，实现智能支配扫地机器人启动正确清洁模式的应用目的，标志着奥迪威在智能家居应用技术开发上迈上新台阶。

二、奥迪威荣获广州市番禺区“创新之星十强”企业称号

2021年3月，广州市番禺区创新科技企业协会公示2020年度“十大创新科技行业标杆”、“创新之星十强”、“抗疫先进企业”评选结果。广东奥迪威传感科技股份有限公司荣获2020年度广州市番禺区“创新之星十强”的企业称号。

三、奥迪威压触传感器新产品发布

2021年6月，奥迪威压触传感器新品发布。

今年继材质识别传感器之后推出的第二款新品，新的触觉反馈技术在产品的体积、能耗、成本等多方面发挥多重优势，而将成为行业的技术热点。压触传感器主要应用于智能手机、平板电脑等电子终端设备的人机交互场景，可实现智能终端设备的无缝设计，可实现防尘、防水功能，达到整机的寿命更长、人机交互的体验更佳的效果，奥迪威在产品线布局上添注新的动力。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

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	18
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	147

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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
原材料供应及价格波动的风险	受国际大宗原材料价格波动的影响，国内主要大宗商品价格提升及个别材料供应相对短缺，造成企业产品材料成本攀升、采购结算周期缩短、资金占用增加。若无法及时消化由此波动引起的成本压力，将对企业未来盈利能力造成不利影响。
业务升级导致的管理风险	随着客户服务及产品的持续升级，公司的运营难度增大，客观上对公司在财务管理、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。
产品出口业务及外汇波动的风险	受新冠肺炎疫情防控及全球贸易政策的影响，国际贸易不确定因素增加，对新的海外业务拓展可能造成不利影响，公司出口业务占比相对较重，国际局势波动将导致未来关税税率以及汇率的波动，则有可能对公司的海外业务和盈利能力造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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
红土科信	指	广州红土科信创业投资有限公司
红土创投	指	广东红土创业投资有限公司
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
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）
至尚益信	指	广州至尚益信股权投资企业（有限合伙）
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
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
执行器	指	能把电信号（电能）转换为机械能等其他形式能量输出的器件，通常由致动元件和传输元件组成。特别是微执行器是现代自动控制技术的关键技术，应用场景也越来越多
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
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

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

董事会秘书姓名	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	广东省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	智能传感器、执行器及相应模组的研发、设计、生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	109,855,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	无控股股东
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	广东省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	否

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

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	208,938,497.64	123,579,377.28	69.07%
毛利率%	34.68%	27.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,374,394.55	7,186,885.59	350.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,558,996.03	6,503,656.28	369.87%
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)	6.21%	1.52%	-
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)	5.86%	1.37%	-
基本每股收益	0.29	0.07	314.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	651,581,024.65	621,282,791.26	4.88%
负债总计	119,917,460.18	114,159,763.21	5.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	531,320,411.87	506,794,710.59	4.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.84	4.61	4.99%
资产负债率% (母公司)	17.60%	14.70%	-
资产负债率% (合并)	18.40%	18.37%	-
流动比率	3.77	4.01	-
利息保障倍数	96.30	90.65	-

(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	12,440,971.43	6,485,582.30	91.83%
应收账款周转率	1.89	1.76	-
存货周转率	1.89	1.64	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.88%	3.15%	-
营业收入增长率%	69.07%	7.48%	-
净利润增长率%	355.89%	1,975.23%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-27,686.34
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）	1,583,530.45
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	488,008.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,919.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,159.02
非经常性损益合计	2,134,931.01
减：所得税影响数	319,757.05
少数股东权益影响额（税后）	-224.56
非经常性损益净额	1,815,398.52

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
合并资产负债表项目：		
应付职工薪酬	15,086,304.32	18,283,511.91
其他应付款	14,348,612.97	11,151,405.38
母公司资产负债表项目：		
应付职工薪酬	9,885,638.84	9,955,585.65
其他应付款	2,795,664.91	2,725,718.10

合并利润表项目：		
营业成本	88,652,435.38	89,418,826.09
销售费用	5,681,097.06	4,914,706.35
母公司利润表项目：		
营业成本	73,121,227.24	73,662,856.78
销售费用	3,850,176.17	3,308,546.63
合并现金流量表项目：		
收到的税费返还	807,159.44	191,104.00
购买商品、接受劳务支付的现金	65,808,950.14	66,832,959.63
支付的各项税费	4,294,602.45	3,678,547.01
支付其他与经营活动有关的现金	7,605,647.87	6,581,638.38
母公司现金流量表项目：		
购买商品、接受劳务支付的现金	68,794,446.85	69,550,972.03
支付其他与经营活动有关的现金	14,773,230.95	14,016,705.77

（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：2021-021)，本次会计政策变更后，公司执行财政部于2018年12月7日修订并发布的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，自2021年1月1日起按照新租赁准则进行会计处理。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

公司是专业从事智能传感器、执行器及相应模组的研发、设计、生产和销售的高新技术企业，是细分行业传感器及解决方案的主要提供方。公司主要产品包括车载避障传感器、数字式避障传感器、流量传感器及模组、车载尾气净化系统传感器、材质识别传感器、电声器件、雾化换能器件及模组、触觉及反馈器件等，产品广泛应用于汽车、家居、安防、通讯、仪表、医疗、智能终端等多个行业和领域。

公司是自主研发、具有自主专利与品牌的国内制造企业，具备从基础材料到整体方案的全流程产业链。公司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，辅以先进的信息管理系统、专业技术人才和精密的科研装备，拥有两个省级的工程技术研发中心，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。

公司基于自主品牌和独立的知识产权，产品主要服务于各行业主流的工业用户，国内销售模式均为直接销售，海外销售是以直接销售为主，辅以少数贸易商提供海外销售服务。

公司主营收入主要来自汽车、家居、安防、通讯、仪表、医疗、智能终端等领域，不存在对单一客户或单一下游行业的重大依赖。公司持续投入新技术、新产品的研发，致力于智能传感器和执行器的研发与制造，以智能传感器和执行器服务于智慧生活应用领域，并将“奥迪威”打造成行业领先品牌，用传感科技创造智慧生活。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 20,893.85 万元，比上年同期增长 69.07%，营业成本 13,648.13 万元，比上年同期增长 **52.63%**，实现净利润 3,238.92 万元，同比增长 355.89%。截至 2021 年 6 月 30 日，公司总资产为 **65,158.10** 万元，净资产为 **53,166.36** 万元。

2021 年是奥迪威五年战略规划的新起点，为应对国内外经济形势的转变，公司聚焦重点项目，通过积极服务客户，经营好产品线，积极升级产品结构，提升产品价值，改善生产技术提升效率，提升管理运营质量与效率，进一步提升公司营业规模和盈利能力，以实现公司经营目标。今年具体经营计划如下：

1、利用产品、技术、产能、品牌等资源，为客户及时提供优质的产品和服务，充分发挥核心竞争优势；

2、有效组织内部技术改进和质量提升，发掘产品潜在价值，延长产品生命周期、提升产品毛利；

3、完成新产品投入，批量进入市场，进军新的领域，拓展增量空间；

4、有效组织与激励团队，充分发挥拓展团队的能力，众产品线并驾齐驱，多方推动实现营收目标；

5、完善公司内控制度和治理规范，促进公司达到更高的治理水平；

6、积极、稳健把控各项分解计划，确保公司在大经济形势下，有效利用行业优势资源，不限于人力资源、产品资源、市场渠道资源，为公司持续发展注入新动能。

2021 年上半年，公司年度经营计划阶段性的目标已达成，整体运营状况良好。

（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，智能化应用不断涌现，带动感知关键零部件的需求增加，传感器行业面临着产业化、智能化、平台化的升级。

万物互联对信息采集需求的成倍增加，促使整个传感器市场快速发展。国家新基建的政策驱动，推进信息化与工业化深度融合，进一步加速推进智能交通工具、智能工程机械、服务机器人、智能家电、智能照明电器、可穿戴设备等产品研发和产业化，重点突破领域为新型传感器、智能测量仪表、工业控制系统、驱动器和减速器等智能核心装置，推进工程化和产业化。

近年我国物联网产业快速发展，传感器作为我国“强基工程”的核心关键部件之一，是实现工业 4.0 转型升级、提升各类设备智能性和可靠性的主要组成部分，我国传感器的市场规模及应用场景也得到进一步扩展。根据《2020 年赛迪顾问传感器十大园区白皮书》数据预计，到 2020 年，市场规模进一步增加至 2,510 亿元，2021 年将达到近 3,000 亿元。随着“十四五”期间发展 5G、物联网的战略布局发展指引逐渐明确，传感器作为数据采集的核心功能器件，未来市场规模还将进一步扩大。

据中国汽车工业协会统计分析，2021 年上半年，汽车产销双双超过 1200 万辆，同比增速超过 20%，总体保持较快增长势头。从上半年市场情况来看，乘用车在芯片短缺、原材料价格上涨等不利因素影响下，销量依然超过 1000 万辆；新能源汽车累计销量已与 2019 年全年水平持平，其中纯电动汽车超过 100 万辆，新能源汽车渗透率也由今年年初的 5.4% 提高至今年上半年的 9.4%，其中 6 月的渗透率已超过 12%。中国汽车工业协会认为，虽然芯片供应不足等因素依然存在，但在政策推动和市场需求的共同作用下，今年下半年的汽车市场会保持增长态势，全年销量或突破 2700 万，而新能源车的全年销量有望达到 200 万辆。（数据来源：中汽协会行业信息部）

随着自动驾驶和辅助驾驶等功能的配置，以及关键核心部件进口替代的趋势，国产车载超声波传感器的装载量加倍增加，对公司而言，目前汽车电子的传感器业务正处于比较好的拓展期。

此外，随着物联网应用场景的不断拓展，对各种传感器的需求应运而生，如：智能个人终端、智能

制造、工业自动化等，对传感器的需求呈现增长态势。

公司所处的行业，无论政策环境还是市场需求，依然处于一个较长的爬坡上升期。公司在传感器和执行器行业深耕 22 载，厚积薄发，能积极把握市场机遇及客户创新型需求，通过提升核心技术能力，持续提高产品行业竞争优势，不断为客户创造价值，以扩大市场的占有率和影响力。

（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	96,469,435.71	14.80%	231,383,034.64	37.24%	-58.31%
应收票据	6,532,770.36	1.00%	8,147,359.94	1.31%	-19.82%
应收账款	111,720,381.49	17.14%	105,026,714.20	16.90%	6.37%
应收款项融资	27,937,042.18	4.29%	23,111,776.49	3.72%	20.88%
交易性金融资产	100,000,000.00	15.34%	-	-	100.00%
其他债权投资	30,000,000.00	4.60%	-	-	100.00%
预付款项	2,671,355.08	0.41%	1,833,150.49	0.30%	45.72%
其他应收款	2,757,864.26	0.42%	700,786.04	0.11%	293.54%
存货	78,916,745.04	12.11%	59,882,303.70	9.64%	31.79%
其他流动资产	1,011,696.55	0.16%	320,385.22	0.05%	215.78%
在建工程	8,176,195.63	1.25%	3,481,183.95	0.56%	134.87%
其他非流动资产	5,843,985.46	0.90%	3,299,699.93	0.53%	77.11%
应付票据	22,521,476.41	3.46%	12,978,574.50	2.09%	73.53%
预收款项	-	0.00%	410,240.00	0.07%	-100.00%
合同负债	2,245,437.88	0.34%	1,593,484.14	0.26%	40.91%
其他流动负债	1,402,850.68	0.22%	3,010,724.32	0.48%	-53.40%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较期初减少13,491.36万元，交易性金融资产较期初增加10,000.00万元，其他债权投资较期初增加3,000.00万元，主要因为公司利用暂时闲置资金购买理财产品10,000.00万元，以及持有定期存款3,000.00万元。
- 2、预付款项：较期初增加83.82万元，主要因为报告期内预付技术开发费150万元。
- 3、其他应收款：较期初增加205.71万元，主要因为应收出口退款较期初增加139.33万元。
- 4、存货：较期初增加1,903.44万元，主要受客户需求增加及原材料价格上涨的影响，适当增加备货。
- 5、其他流动资产：较期初增加69.13万元，主要因为待抵扣进项税较期初增加53.13万元。
- 6、在建工程：较期初增加469.50万元，主要因为增加设备安装工程投入所致。
- 7、应付票据：较期初增加954.29万元，主要因为随着营业收入的增长，采购业务增加，应付票据相应增长。
- 8、预收款项：较期初减少41.02万元，主要因为向客户收取的预收款项已退回。
- 9、合同负债：较期初增加65.20万元，主要因为随着销售收入的增长，预收货款有一定幅度的增长。
- 10、其他流动负债：较期初减少160.79万元，主要因为期末未终止确认的已背书未到期的应收票据较期初减少161.57万元。

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	208,938,497.64	-	123,579,377.28	-	69.07%
营业成本	136,481,275.20	65.32%	89,418,826.09	72.36%	52.63%
毛利率	34.68%	-	27.64%	-	-
税金及附加	2,321,850.55	1.11%	1,523,256.52	1.23%	52.43%
销售费用	7,215,251.02	3.45%	4,914,706.35	3.98%	46.81%
管理费用	15,187,181.19	7.27%	11,438,254.22	9.26%	32.78%
研发费用	14,483,537.93	6.93%	10,396,794.93	8.41%	39.31%
财务费用	744,516.47	0.36%	-981,347.95	-0.79%	175.87%
其他收益	1,615,689.47	0.77%	467,402.48	0.38%	245.67%
投资收益	488,008.33	0.23%	313,638.36	0.25%	55.60%
信用减值损失	74,960.80	0.04%	-193,985.08	-0.16%	-138.64%
资产减值损失	-85,483.86	-0.04%	126,908.07	0.10%	-167.36%
营业外收入	89,419.55	0.04%	61,539.81	0.05%	45.30%
营业外支出	56,429.28	0.03%	38,432.73	0.03%	46.83%
所得税费用	2,240,063.54	1.07%	501,332.64	0.41%	346.82%
净利润	32,389,229.69	15.50%	7,104,625.39	5.75%	355.89%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：较上年同期增长69.07%，主要因为公司深挖客户需求，拓展产品在相关领域新的应用；并积极开发新产品、新客户以实现增量规模；同时持续实现产品与技术的升级，提升产品的附加值，本期营业收入增长显著。
- 2、营业成本：较上年同期增长**52.63%**，主要因为销售规模增长，营业成本随之增长。
- 3、税金及附加：较上年同期增长52.43%，主要因为随着销售规模的增长，城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加较上年同期增加88.18万元。
- 4、销售费用：较上年同期增长**46.81%**，主要因为销售人员薪酬及其他费用较上年同期增长。
- 5、管理费用：较上年同期增长32.78%，主要因为管理人员薪酬较上年同期增长。
- 6、研发费用：较上年同期增长39.31%，主要因为研发人员薪酬及材料成本较上年同期增长。
- 7、财务费用：较上年同期增加172.59万元，主要因为汇兑损益增加146.45万元。
- 8、其他收益：较上年同期增加114.83万元，主要因为报告期收到省级企业技术中心项目资金90万元。
- 9、投资收益：较上年同期增加17.44万元，主要为定期存款利息收入。
- 10、信用减值损失：较上年同期减少26.89万元，主要因为应收票据坏账损失同比减少23.49万元。
- 11、资产减值损失：较上年同期增加21.24万元，主要因为存货跌价损失较上年同期增加所致。
- 12、营业外收入：较上年同期增加2.79万元，主要为收到供应物料质量赔偿款增加。
- 13、营业外支出：较上年同期增加1.80万元，主要为履行社会责任对外慈善公益捐款增加。
- 14、净利润：较上年同期增长355.89%，主要因为销售规模增长以及产品毛利改善，导致营业利润增加。

(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	207,210,449.78	122,948,300.34	68.53%
其他业务收入	1,728,047.86	631,076.94	173.83%
主营业务成本	136,272,862.96	89,249,890.68	52.69%
其他业务成本	208,412.24	168,935.41	23.37%

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	93,617,010.71	69,153,450.33	26.13%	154.90%	95.68%	22.36%
环境与健康电器	44,906,821.61	27,678,609.19	38.36%	34.02%	30.79%	1.52%
安防通讯	44,798,173.07	29,487,681.42	34.18%	38.41%	30.89%	3.79%
智能仪表	20,197,161.99	7,578,905.94	62.48%	19.09%	0.63%	6.89%
其他	3,691,282.40	1,014,985.62	72.50%	9.01%	-47.11%	29.17%
运费调整	-	1,359,230.46	-	-	77.35%	-
合计	207,210,449.78	136,272,862.96	34.23%	68.53%	52.69%	6.82%

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 20,721.04 万元，同比增长 68.53%，主要因为公司深度布局，通过升级产品与技术，为客户提供更高具竞争力性价比的产品和应用方案；同时，积极开拓市场、拓展产品线，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	12,440,971.43	6,485,582.30	91.83%
投资活动产生的现金流量净额	-143,050,191.37	-114,281,878.81	25.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,399,985.55	15,524,197.16	-154.11%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 595.54 万元，主要因为：

(1) 随着营业收入及产量的增加，销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 7,697.09 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 **6,715.09** 万元，两者相抵后增加现金流量净额 **982.00** 万元；

(2) 支付的各项税费同比增加 **363.91** 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额同比减少2,876.83万元, 主要为公司利用暂时闲置资金持有定期存款3,000.00万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 2,392.42 万元, 主要因为:

(1) 偿还债务支付的现金同比增加 2,000.00 万元;

(2) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比增加 666.31 万元;

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金同比减少 306.37 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	关联性强	业务拓展	100,000,000.00	221,686,486.22	139,760,337.68	107,686,322.09	5,661,471.55
奥迪威电子(香港)有限公司	子公司	电子元器件产品及相关零件、原材料贸易	关联性强	业务拓展	83,016.30	50,290,636.21	13,223,682.74	77,847,110.91	4,578,878.15
广州奥迪威传感应用科技有限公司	控股子公司	电子、通信与自动控制技术等研究、开发	关联性强	业务拓展	6,000,000.00	2,602,396.14	2,353,584.32	1,283,233.54	101,749.92
苏州奥觅传感科技有限公司	子公司	设计、推广及销售传感器在智能家居、智能工业、智能仪表等领域的应用	关联性强	业务拓展	1,000,000.00	-	-	-	-
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	关联性强	业务拓展	2,773,300.00	11,412,072.39	4,197,447.33	2,475,156.87	-1,674,966.82
广州蜂鸟传感科技有限公司	参股公司	微电子机械系统传感器、集成电路及新型电子元器件、计算机软硬件开发等设计、开发与销售	关联性强	业务拓展	1,000,000.00	515,288.99	303,985.29	-	-696,014.71

(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) 合并财务报表的合并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****(一) 非标准审计意见说明**适用 不适用**(二) 关键审计事项说明**适用 不适用**十一、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**适用 不适用

公司热心参与社会公益慈善事业，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捐款。公司与当地村委结对帮扶，积极参与“百企帮百村”活动。

(二) 其他社会责任履行情况适用 不适用

公司一贯遵循“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，营造和谐及可持续发展的环境；公司的满意：以上三个满意为基础，不断优化经营，持续创造新价值）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。在公司发展历程中，始终把四个高标准的满意度，贯穿于公司经营活动当中，形成有效的评价指标，持续改善。公司通过运行有效的职业健康安全管理体系 and 环境保护体系，切实履行所承担的社会责任，把安全责任贯彻到企业运营的每个环节。

公司积极与各大院校合作，已获得“广东省建设培育产教融合型企业”的资质。公司以设立实训基地，开展“产、学、研”活动，助力产教融合，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，公司继续主导“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、新技术的基础研究取得一定的成果；同时，公司与广东轻工职业技术学院积极发挥校企双方的优势，在项目的合作开发方面取得一定的成效；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

公司所处的行业是国家“十四五”规划所提及的“关键元器件零部件和基础材料”、“实施产业基础再造工程，加快补齐基础零部件及元器件、基础软件、基础材料、基础工艺和产业技术基础等瓶颈短板”范畴，行业处于上升周期，而公司拥有 22 年传感器技术的积累，未来将充分利用行业的优势资源以及企业自身的积累，抓住新形势下可持续发展的机遇，持续投入技术研发，实现可持续发展，行业前景良好。

报告期内，公司业绩同比实现营业收入、利润的双增长。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、风险控制等内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳步提升；经营管理层、核心团队人员相对稳定；公司内部治理规范、科学。

综上，公司具备较好的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、 原材料供应及价格波动的风险

受国际大宗原材料价格波动的影响，国内主要大宗商品价格提升及个别材料供应相对短缺，造成企业产品材料成本攀升、采购结算周期缩短、资金占用增加。若无法及时消化由此波动引起的成本压力，将对企业未来盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司在生产经营过程中，密切关注原材料行情波动，及时根据市场行情调整采购策略，发挥优势资源作用，利用规模采购优势与上游供应建立长期合作，确保供应链安全。同时，与下游客户保持密切沟通，加强上下游供应链的融合，以降低供应链波动所造成的影响。

2、 业务升级导致的管理风险

随着客户服务及产品的持续升级，公司的运营难度增大，客观上对公司在财务管理、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：公司将持续提升行之有效的内部管理架构，依托先进的信息管理系统，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、销售营销管理等进行科学、有效管理，并通过调整内部培养机制、激励机制、人才引进模式等措施，为公司实现组织升级提供持续的动力以达到更高水平的平衡。

3、 产品出口业务及外汇波动的风险

受新冠肺炎疫情防控及全球贸易政策的影响，国际贸易不确定因素增加，对新的海外业务拓展可能造成不利影响，公司出口业务占比相对较重，国际局势波动将导致未来关税税率以及汇率的波动，则有可能对公司的海外业务和盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司将密切关注关税政策变动，加强财务风险管控，通过灵活运用国际贸易结算方式，适当试行外汇融资等措施，尽可能地避免汇率波动带给公司造成的不利影响。同时，积极通过海外专业渠道加大产品推广力度，深挖客户资源，以客户需求为导向，开发新产品、新技术的应用，继续拓展海外业务。

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	√是 □否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	四.二.（四）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	21,159.00	-	21,159.00	0.004%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 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

报告期公司无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

(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	避免同业竞争的承诺	正在履行中
持股 5% 以上的股东	2015/5/18	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2015/5/18	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人	2015/5/18	-	挂牌	规范关联交易	避免关联交易的承诺	正在履行中
持股 5% 以上的股东	2015/5/18	-	挂牌	规范关联交易	避免关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015/5/18	-	挂牌	规范关联交易	避免关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015/5/18	-	挂牌	限售承诺	对所持股份自愿锁定的书面承诺	正在履行中
股票认购方	-	-	发行	限售承诺	对所持股份自愿锁定的书面承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司无超期未履行完毕的承诺事项。

(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
货币资金	流动资产	质押	5,000,000.00	0.77%	开具银行承兑汇票
应收票据	流动资产	质押	19,000,000.00	2.91%	开具银行承兑汇票
总计	-	-	24,000,000.00	3.68%	-

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) 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	52,880,972	48.14%	31,081,801	83,962,773	76.43%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	6,001,402	6,001,402	5.46%
	董事、监事、高管	2,486,672	2.26%	57,500	2,544,172	2.32%
	核心员工	1,684,000	1.53%	9,367	1,693,367	1.54%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	56,974,028	51.86%	-31,081,801	25,892,227	23.57%
	其中：控股股东、实际控制人	24,005,610	21.85%	-6,001,402	18,004,208	16.39%
	董事、监事、高管	7,590,018	6.91%	42,501	7,632,519	6.95%
	核心员工	230,000	0.21%	-69,000	161,000	0.15%
总股本		109,855,000	-	0	109,855,000	-
普通股股东人数		339				

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

(二) 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 股份数量	期末持有 的司法冻 结股份数 量
----	------	-------	------	-------	---------	--------------------	---------------------	---------------------	---------------------------

1	张曙光	21,578,940	0	21,578,940	19.64%	16,184,205	5,394,735	0	0
2	天津达晨创世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	7,283,160	0	7,283,160	6.63%	0	7,283,160	0	0
3	姜德星	6,990,670	0	6,990,670	6.36%	5,243,003	1,747,667	0	0
4	孙留庚	6,828,287	0	6,828,287	6.22%	0	6,828,287	0	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%	0	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%	0	6,237,000	0	0
7	周静琼	6,161,683	0	6,161,683	5.61%	0	6,161,683	0	0
8	林益民	3,809,030	0	3,809,030	3.47%	0	3,809,030	0	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	0
10	广东红土创业投资有限公司	3,213,000	0	3,213,000	2.92%	0	3,213,000	0	0
合计		72,102,010	0	72,102,010	65.63%	21,427,208	50,674,802	0	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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、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

（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	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金	变更用途情况	变更用途的募集资	是否履行必要决策程序
------	----------	------	----------	----------	--------	----------	------------

	露时间			用途		金金额	
2019 年第一次股票发行	2020 年 1 月 20 日	3,231,750	923,500	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至 2021 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	54,667.01
减：累计使用募集资金金额（含手续费）	2,161,658.50
其中：2019 年度已使用金额	0
2020 年度已使用金额	1,238,158.50
2021 年半年度已使用金额	923,500.00
尚未使用的募集资金金额	1,124,758.51

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**募集资金用途变更情况**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	2020年10月13日	2023年10月12日
姜德星	董事	男	1968年10月	2020年10月13日	2023年10月12日
钟宝申	董事	男	1967年12月	2020年10月13日	2023年10月12日
舒小武	董事	男	1969年2月	2020年10月13日	2023年10月12日
曹旭光	董事	男	1973年1月	2020年10月13日	2023年10月12日
黄海涛	董事	女	1968年12月	2020年10月13日	2023年10月12日
马文全	独立董事	男	1968年3月	2020年10月13日	2023年10月12日
田秋生	独立董事	男	1955年8月	2020年10月13日	2023年10月12日
刘圻	独立董事	男	1977年2月	2020年10月13日	2023年10月12日
蔡锋	监事	男	1969年9月	2020年10月13日	2023年10月12日
秦小勇	监事	男	1975年12月	2020年10月13日	2023年10月12日
马拥军	监事	男	1970年11月	2020年10月13日	2023年10月12日
梁美怡	副总经理、董事会秘书	女	1976年10月	2020年10月27日	2023年10月26日
李磊	副总经理、财务负责人	男	1978年5月	2020年10月27日	2023年10月26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，且与实际控制人之间无关联关系。

(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	21,578,940	0	21,578,940	19.64%	0	0
姜德星	董事	6,990,670	0	6,990,670	6.36%	0	0
钟宝申	董事	2,003,000	0	2,003,000	1.82%	0	0
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	0
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	0
马拥军	监事	58,000	0	58,000	0.05%	0	0
梁美怡	副总经理、董事会秘书	430,000	0	430,000	0.39%	0	0
李磊	副总经理、财务负责人	60,000	100,001	160,001	0.15%	0	0
合计	-	34,082,300	-	34,182,301	31.12%	0	0

（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） 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	79	1	0	80
生产人员	439	44	0	483
销售人员	25	4	0	29
技术人员	155	10	0	165
财务人员	14	0	0	14
员工总计	712	59	0	771

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	18	19
本科	124	140
专科	99	95

专科以下	471	517
员工总计	712	771

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√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	44	0	1	43

核心员工的变动情况：

报告期内，原核心员工谢贇因个人原因辞职，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。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	96,469,435.71	231,383,034.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	100,000,000.00	-
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	6,532,770.36	8,147,359.94
应收账款	五、（四）	111,720,381.49	105,026,714.20
应收款项融资	五、（五）	27,937,042.18	23,111,776.49
预付款项	五、（六）	2,671,355.08	1,833,150.49
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、（七）	2,757,864.26	700,786.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	78,916,745.04	59,882,303.70
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、（九）	1,011,696.55	320,385.22
流动资产合计		428,017,290.67	430,405,510.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资		30,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（十）	7,064,220.00	7,160,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(十一)	155,349,348.70	159,220,495.53
在建工程	五、(十二)	8,176,195.63	3,481,183.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十三)	12,621,177.38	13,101,919.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十四)	4,508,806.81	4,613,982.10
其他非流动资产	五、(十五)	5,843,985.46	3,299,699.93
非流动资产合计		223,563,733.98	190,877,280.54
资产总计		651,581,024.65	621,282,791.26
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	19,390,809.28	20,021,083.33
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、(十七)	22,521,476.41	12,978,574.50
应付账款	五、(十八)	42,468,131.71	37,282,639.86
预收款项	五、(十九)	-	410,240.00
合同负债	五、(二十)	2,245,437.88	1,593,484.14
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、(二十一)	12,748,414.87	18,283,511.91
应交税费	五、(二十二)	3,170,223.97	2,701,914.78
其他应付款	五、(二十三)	9,661,660.41	11,151,405.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十四)	1,402,850.68	3,010,724.32
流动负债合计		113,609,005.21	107,433,578.22
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、(二十五)	6,308,454.97	6,726,184.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,308,454.97	6,726,184.99
负债合计		119,917,460.18	114,159,763.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十六)	109,855,000.00	109,855,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	207,330,986.60	207,330,986.60
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十八)	-3,921,974.25	-3,653,275.82
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	19,932,641.61	19,932,641.61
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	198,123,757.91	173,329,358.20
归属于母公司所有者权益合计		531,320,411.87	506,794,710.59
少数股东权益		343,152.60	328,317.46
所有者权益（或股东权益）合计		531,663,564.47	507,123,028.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		651,581,024.65	621,282,791.26

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		65,449,709.00	195,678,321.37
交易性金融资产		100,000,000.00	-
衍生金融资产			
应收票据	十五、(一)	3,935,703.02	5,002,505.42
应收账款	十五、(二)	103,940,214.89	93,842,542.71
应收款项融资	十五、(三)	27,937,042.18	20,629,467.80
预付款项		2,488,905.51	1,356,094.70
其他应收款	十五、(四)	51,250,638.76	49,500,086.91
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		57,417,515.79	42,756,866.05
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		687,613.34	94,500.24
流动资产合计		413,107,342.49	408,860,385.20
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		30,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	十五、（五）	105,204,822.20	105,204,822.20
其他权益工具投资		7,064,220.00	7,160,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,529,508.03	26,127,258.37
在建工程		2,793,248.56	595,123.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,274,128.17	3,603,335.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,409,530.44	1,414,289.18
其他非流动资产		2,361,853.24	1,651,949.93
非流动资产合计		177,637,310.64	145,756,778.92
资产总计		590,744,653.13	554,617,164.12
流动负债：			
短期借款		19,390,809.28	20,021,083.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		22,521,476.41	12,978,574.50
应付账款		50,308,353.03	31,063,523.47
预收款项		-	410,240.00
合同负债		1,506,332.15	1,087,562.34
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,011,835.23	9,955,585.65
应交税费		229,244.02	825,801.70
其他应付款		1,521,498.55	2,725,718.10
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		127,875.62	956,428.39
流动负债合计		102,617,424.29	80,024,517.48
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		1,363,999.97	1,487,999.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,363,999.97	1,487,999.99
负债合计		103,981,424.26	81,512,517.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本		109,855,000.00	109,855,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		208,066,200.55	208,066,200.55
减：库存股			
其他综合收益		-2,665,413.00	-2,414,000.00
专项储备			
盈余公积		19,932,641.61	19,932,641.61
一般风险准备			
未分配利润		151,574,799.71	137,664,804.49
所有者权益（或股东权益）合计		486,763,228.87	473,104,646.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		590,744,653.13	554,617,164.12

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五、（三十一）	208,938,497.64	123,579,377.28

其中：营业收入	五、(三十一)	208,938,497.64	123,579,377.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		176,433,612.36	116,710,490.16
其中：营业成本	五、(三十一)	136,481,275.20	89,418,826.09
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、(三十二)	2,321,850.55	1,523,256.52
销售费用	五、(三十三)	7,215,251.02	4,914,706.35
管理费用	五、(三十四)	15,187,181.19	11,438,254.22
研发费用	五、(三十五)	14,483,537.93	10,396,794.93
财务费用	五、(三十六)	744,516.47	-981,347.95
其中：利息费用		363,375.41	118,833.34
利息收入		608,591.95	633,061.62
加：其他收益	五、(三十七)	1,615,689.47	467,402.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	488,008.33	313,638.36
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）	五、(三十九)	74,960.80	-193,985.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-85,483.86	126,908.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-1,757.06	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,596,302.96	7,582,850.95

加：营业外收入	五、(四十二)	89,419.55	61,539.81
减：营业外支出	五、(四十三)	56,429.28	38,432.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,629,293.23	7,605,958.03
减：所得税费用	五、(四十四)	2,240,063.54	501,332.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,389,229.69	7,104,625.39
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）		32,389,229.69	7,104,625.39
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（净亏损以“-”号填列）		14,835.14	-82,260.20
2.归属于母公司所有者的净利润		32,374,394.55	7,186,885.59
六、其他综合收益的税后净额		-268,698.43	-176,978.82
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-268,698.43	-176,978.82
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-251,413.00	-221,000.00
（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		-251,413.00	-221,000.00
（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		-17,285.43	44,021.18
（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
（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		-17,285.43	124,330.88
（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		32,120,531.26	6,927,646.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		32,105,696.12	7,009,906.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		14,835.14	-82,260.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.07

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十五、(六)	165,201,431.21	92,532,511.34
减：营业成本	十五、(六)	119,010,678.84	73,662,856.78
税金及附加		1,038,397.91	771,212.74
销售费用		5,577,612.34	3,308,546.63
管理费用		8,756,813.11	6,839,972.19
研发费用		9,445,401.41	7,018,567.30
财务费用		482,685.83	-761,484.49
其中：利息费用		363,375.41	118,833.34
利息收入		517,814.00	571,112.44
加：其他收益		1,303,250.82	109,188.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(七)	488,008.33	313,638.36
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）		-33,149.94	-116,750.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		236,654.83	206,406.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,757.06	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,882,848.75	2,205,323.20
加：营业外收入		47,066.56	61,539.81
减：营业外支出		5,149.27	37,246.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,924,766.04	2,229,616.96
减：所得税费用		1,434,775.98	13,448.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,489,990.06	2,216,168.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,489,990.06	2,216,168.54
（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		-251,413.00	-180,062.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-251,413.00	-221,000.00
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		-251,413.00	-221,000.00
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
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
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		21,238,577.06	2,036,105.77
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.2	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.2	0.02

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		200,804,049.08	123,833,112.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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		1,603,328.07	191,104.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	2,345,961.77	1,250,072.31
经营活动现金流入小计		204,753,338.92	125,274,289.11
购买商品、接受劳务支付的现金		109,796,038.65	66,832,959.63
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		65,883,371.44	41,695,561.79
支付的各项税费		7,317,650.93	3,678,547.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	9,315,306.47	6,581,638.38
经营活动现金流出小计		192,312,367.49	118,788,706.81
经营活动产生的现金流量净额		12,440,971.43	6,485,582.30
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
取得投资收益收到的现金		488,008.33	313,638.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,597.75	-
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		492,606.08	34,313,638.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,342,797.45	6,195,517.17
投资支付的现金		130,200,000.00	142,400,000.00
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		143,542,797.45	148,595,517.17
投资活动产生的现金流量净额		-143,050,191.37	-114,281,878.81
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		19,675,200.00	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		19,675,200.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,863,185.55	1,200,133.34
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		212,000.00	3,275,669.50
筹资活动现金流出小计		28,075,185.55	4,475,802.84
筹资活动产生的现金流量净额		-8,399,985.55	15,524,197.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-904,393.44	178,212.12
五、现金及现金等价物净增加额		-139,913,598.93	-92,093,887.23
加：期初现金及现金等价物余额		231,383,034.64	189,541,211.53
六、期末现金及现金等价物余额		91,469,435.71	97,447,324.30

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	2021年1-6月	2020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		146,684,502.17	105,005,850.35
收到的税费返还		1,603,328.07	191,104.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,267,484.57	1,409,043.82
经营活动现金流入小计		150,555,314.81	106,605,998.17
购买商品、接受劳务支付的现金		99,391,608.26	69,550,972.03
支付给职工以及为职工支付的现金		30,928,029.74	23,609,179.70
支付的各项税费		3,539,034.84	701,091.03
支付其他与经营活动有关的现金		6,768,442.91	14,016,705.77
经营活动现金流出小计		140,627,115.75	107,877,948.53
经营活动产生的现金流量净额		9,928,199.06	-1,271,950.36
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
取得投资收益收到的现金		488,008.33	313,638.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		770,579.65	5,887,708.89
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		1,258,587.98	40,201,347.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,148,803.37	2,962,341.54
投资支付的现金		130,200,000.00	142,400,000.00
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		137,348,803.37	145,362,341.54
投资活动产生的现金流量净额		-136,090,215.39	-105,160,994.29
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		19,675,200.00	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		19,675,200.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,863,185.55	1,200,133.34
支付其他与筹资活动有关的现金		212,000.00	3,275,669.50
筹资活动现金流出小计		28,075,185.55	4,475,802.84

筹资活动产生的现金流量净额		-8,399,985.55	15,524,197.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-666,610.49	-182,746.28
五、现金及现金等价物净增加额		-135,228,612.37	-91,091,493.77
加：期初现金及现金等价物余额		195,678,321.37	158,913,129.70
六、期末现金及现金等价物余额		60,449,709.00	67,821,635.93

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十四、(一)
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(三十)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十二、(二)
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(三十五)
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

广东奥迪威传感科技股份有限公司 二〇二一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）于 2019 年 12 月 20 日出具信会师报字[2019]第 ZC10570 号验资报告予以验证。

截至 2021 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。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 28 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021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日起至12月31日止为一个会计年度。

(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。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，奥迪威电子（香港）有限公司的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

(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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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

表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

— 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；

— 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供出售金融资产的情形）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

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

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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，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。

对于租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

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。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

4、 存货的盘存制度

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

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”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

（十三）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价

值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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,但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 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。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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,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,其他所有者权益变动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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产**1、 固定资产的确认和初始计量**

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(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。

(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	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	剩余使用年限	年限平均法	0%	土地使用证规定年限
软件	受益期	年限平均法	0%	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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
固定资产装修费支出	受益期内平均摊销	3年

(二十一) 合同负债

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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司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,并相应计入负债。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,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、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

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。

(二十七) 合同成本

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或非货币性资产，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，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

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(三十) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十九)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额

相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

（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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(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，则以前计入其他综合收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，任何计入其他综合收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

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十三）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司

在首次执行日基于原租赁和转租的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：无

2、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2021年1月1日首次执行新租赁准则未调整2021年年初财务报表。

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9号)，自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理(提示：如果不是全部采用，还应披露采用简化方法处理的租赁合同的性质，但对于简化方法的选择应当一致应用于《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同)，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(2) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕1号，以下简称“解释第14号”)，自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

①政府和社会资本合作(PPP)项目合同

解释第14号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的PPP项目

合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。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。

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征	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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东奥迪威传感科技股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
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

2020年12月1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GR202044001666的高新技术企业证书，有效期三年，2020年12月至2023年12月，公司企业所得税减按15%征收。

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11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	2021/6/30	2020/12/31
库存现金	19,252.32	17,556.53
银行存款	91,448,809.62	231,365,478.11
其他货币资金	5,001,373.77	
合计	96,469,435.71	231,383,034.64
其中：存放在境外的款项总额	14,714,120.25	28,937,497.12

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2021/6/30	2020/12/31
银行承兑汇票保证金	5,000,000.00	
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合计	5,000,000.00	

(二) 交易性金融资产

项目	2021/6/30	2020/12/31
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		
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	100,000,000.00	
其中：债务工具投资		
其他	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021/6/30	2020/12/31
银行承兑汇票	6,532,770.36	8,147,359.94
商业承兑汇票		
合计	6,532,770.36	8,147,359.94

2、 期末公司已质押的应收票据

本公司无此事项。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021/6/30		2020/12/31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,188,428.63		2,721,706.23
商业承兑汇票				
合计		1,188,428.63		2,721,706.23

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本公司无此事项。

(四) 应收账款**1、 应收账款按账龄披露**

账龄	2021/6/30	2020/12/31
1 年以内		
其中：3 个月以内	89,951,777.79	84,656,957.30
4-6 个月（含 6 个月）	21,417,888.52	19,825,003.83
7-12 个月（含 12 个月）	2,562,877.48	2,562,883.55
1 年以内小计	113,932,543.79	107,044,844.68
1 至 2 年	18,078.88	108,539.49
2 至 3 年	3,764.85	
3 年以上	101,908.00	101,908.00
小计	114,056,295.52	107,255,292.17
减：坏账准备	2,335,914.03	2,228,577.97
合计	111,720,381.49	105,026,714.20

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2021/6/30					2020/12/31				
	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	114,056,295.52	100.00	2,335,914.03	2.05	111,720,381.49	107,255,292.17	100.00	2,228,577.97	2.08	105,026,714.20
其中：										
销售业务类款项	114,056,295.52	100.00	2,335,914.03	2.05	111,720,381.49	107,255,292.17	100.00	2,228,577.97	2.08	105,026,714.20
合计	114,056,295.52	100.00	2,335,914.03		111,720,381.49	107,255,292.17	100.00	2,228,577.97	2.08	105,026,714.20

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2021/6/30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
销售业务类款项	114,056,295.52	2,335,914.03	2.05
合计	114,056,295.52	2,335,914.03	2.05

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020/12/31	本期变动金额			2021/6/30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,228,577.97	107,336.06			2,335,914.03
合计	2,228,577.97	107,336.06			2,335,914.03

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无

4、 本报告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	2021/6/30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	16,751,804.39	14.69	327,151.50
客户二	12,516,800.48	10.97	366,056.75
客户三	10,297,244.64	9.03	117,786.78
客户四	9,909,300.04	8.69	448,069.35
客户五	9,135,865.79	8.01	219,091.97
合计	58,611,015.34	51.39	1,478,156.35

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

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

本公司无此事项

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2021/6/30	2020/12/31
应收票据	27,937,042.18	23,111,776.49
应收账款		
合计	27,937,042.18	23,111,776.49

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2020/12/31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021/6/30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	23,111,776.49	48,664,352.97	43,839,087.28		27,937,042.18	
合计	23,111,776.49	48,664,352.97	43,839,087.28		27,937,042.18	

3、 应收款项融资减值准备

本公司无此事项。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021/6/30		2020/12/31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,159,699.58	80.85	813,064.96	44.35
1至2年	2,935.50	0.11	1,011,365.53	55.17
2至3年	502,254.81	18.8	8,720.00	0.48
3年以上	6,465.19	0.24		
合计	2,671,355.08	100.00	1,833,150.49	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

本公司无此事项。

3、 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	2021/6/30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,500,000.00	56.15
第二名	500,000.00	18.72
第三名	154,797.82	5.79
第四名	78,000.00	2.92
第五名	55,370.00	2.07
合计	2,288,167.82	85.65

(七) 其他应收款

项目	2021/6/30	2020/12/31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,757,864.26	700,786.04
合计	2,757,864.26	700,786.04

1、 应收利息

(1) 应收利息分类：无

(2) 重要逾期利息：无

(3) 坏账准备计提情况：无

2、 应收股利

本公司无此事项

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021/6/30	2020/12/31
1年以内	2,776,565.26	667,899.39
1至2年		38,000.00
2至3年	80,921.60	71,763.24
3年以上	72,832.08	48,500.00
小计	2,930,318.94	826,162.63
减：坏账准备	172,454.68	125,376.59
合计	2,757,864.26	700,786.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,593,329.23	54.37			1,593,329.23
其中：					
应收出口退税款	1,393,329.23	47.55			1,393,329.23
上市费用	200,000.00	6.83			200,000.00
按组合计提坏账准备	1,336,989.71	45.63	172,454.68	12.90	1,164,535.03
其中：					
保证金及押金	471,027.68	16.07	129,156.58	27.42	341,871.10
代垫款项	865,962.03	29.55	43,298.10	5.00	822,663.93
合计	2,930,318.94	100.00	172,454.68		2,757,864.26

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	826,162.63	100.00	125,376.59	15.18	700,786.04
其中：					
保证金及押金	217,037.24	26.27	94,920.32	43.73	122,116.92

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
代垫款项	603,925.78	73.10	30,196.29	5.00	573,729.49
其他	5,199.61	0.63	259.98	5.00	4,939.63
合计	826,162.63	100.00	125,376.59	15.18	700,786.04

按单项计提坏账准备：无

名称	2021/6/30			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
应收出口退税款	1,393,329.23			不计提坏账
上市费用	200,000.00			不计提坏账
合计	1,593,329.23			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2021/6/30			2020/12/31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
保证金及押金	471,027.68	129,156.58	27.42	217,037.24	94,920.32	43.73
代垫款项	865,962.03	43,298.10	5.00	603,925.78	30,196.29	5.00
其他				5,199.61	259.98	5.00
合计	1,336,989.71	172,454.68	12.90	826,162.63	125,376.59	15.18

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：无

(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)	
2020/12/31 余额	125,376.59			125,376.59
2020/12/31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	47,078.09			47,078.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021/6/30 余额	172,454.68			172,454.68

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)	
2020/12/31 余额	826,162.63			826,162.63
2020/12/31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,104,156.31			2,104,156.31
本期终止确认				
其他变动				
2021/6/30 余额	2,930,318.94			2,930,318.94

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020/12/31	本期变动金额			2021/6/30
		计提	收回或转回	转销或核销	
保证金及押金	94,920.32	34,236.26			129,156.58
代垫款项	30,196.29	13,101.81			43,298.10
其他	259.98	-259.98			
合计	125,376.59	47,078.09			172,454.68

其中坏账准备转回或收回金额重要的：无

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

本公司无此事项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	2021/6/30 账面余额	2020/12/31 账面余额
应收出口退税款	1,393,329.23	
保证金及押金	471,027.68	217,037.24
代垫款项	865,962.03	603,925.78
上市费用	200,000.00	
其他		5,199.61
合计	2,930,318.94	826,162.63

(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	2021/6/30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	应收出口退税款	1,393,329.23	1 年以内	47.55	
员工社保费	代垫款项	304,324.20	1 年以内	10.39	15,216.21
诺曼冲压部件(江门)有限公司	保证金及押金	252,000.00	1 年以内	8.60	12,600.00
员工住房公积金	代垫款项	247,998.35	1 年以内	8.46	12,399.92
上市费用	上市费用	200,000.00	1 年以内	6.83	
合计		2,397,651.78		81.83	40,216.13

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：

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

本公司无此事项

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2021/6/30			2020/12/31		
	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	17,531,423.61		17,531,423.61	11,565,181.68	42,285.95	11,522,895.73
在途物资						
周转材料						
委托加工物资	2,012,404.40		2,012,404.40	1,569,945.68		1,569,945.68
在产品	23,799,082.72		23,799,082.72	15,015,111.30	20,826.08	14,994,285.22
库存商品	22,712,206.95	2,777,072.80	19,935,134.15	21,588,658.82	2,704,743.70	18,883,915.12
合同履约成本						
发出商品	15,784,585.03	145,884.87	15,638,700.16	12,980,880.03	69,618.08	12,911,261.95
合计	81,839,702.71	2,922,957.67	78,916,745.04	62,719,777.51	2,837,473.81	59,882,303.70

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2020/12/31	本期增加金额		本期减少金额		2021/6/30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	42,285.95	-42,285.95				
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品	20,826.08	-20,826.08				
库存商品	2,704,743.70	72,329.10				2,777,072.80

项目	2020/12/31	本期增加金额		本期减少金额		2021/6/30
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本						
发出商品	69,618.08	76,266.79				145,884.87
合计	2,837,473.81	85,483.86				2,922,957.67

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本公司无此事项

4、 合同履约成本本期摊销金额的说明

本公司无此事项

5、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

本公司无此事项

(九) 其他流动资产

项目	2021/6/30	2020/12/31
预缴企业所得税	382,481.73	222,428.21
待抵扣进项税	629,214.82	97,957.01
合计	1,011,696.55	320,385.22

(十) 其他债权投资

1、 其他债权投资情况

项目	2020.12.31	应计利息	本期公允价值变动	2021.6.30	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
可转让大额存单				30,000,000.00	30,000,000.00	可转让大额存单		
合计				30,000,000.00	30,000,000.00			

2、 期末重要的其他债权投资

项目	2021.6.30				2020.12.31				2019.12.31			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
兴业银行可转让大额存单	30,000,000.00	3.73%		2024.1.14								
合计	30,000,000.00											

3、 其他债权投资减值准备

本公司无此事项。

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2021/6/30	2020/12/31
中科传启（苏州）科技有限公司	7,003,400.00	7,160,000.00
广州蜂鸟传感科技有限公司	60,820.00	
合计	7,064,220.00	7,160,000.00

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	
广州蜂鸟传感科技有限公司					不以出售为目的	

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021/6/30	2020/12/31
固定资产	155,349,348.70	159,220,495.53
固定资产清理		

项目	2021/6/30	2020/12/31
合计	155,349,348.70	159,220,495.53

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	办公（后勤）设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 2020/12/31	117,286,142.35	125,765,549.12	3,142,262.01	22,192,674.54	5,808,155.51	3,112,423.08	277,307,206.61
(2) 本期增加金额		6,347,763.94	254,494.35	1,079,554.31	82,196.90		7,764,009.50
—购置		5,083,586.02	254,494.35	1,037,673.00	82,196.90		6,457,950.27
—在建工程转入		1,264,177.92		41,881.31			1,306,059.23
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额		1,193,014.27	98,732.00	784,568.93	35,669.76	3,850.00	2,115,834.96
—处置或报废		1,193,014.27	98,732.00	784,568.93	35,669.76	3,850.00	2,115,834.96
(4) 2021/6/30	117,286,142.35	130,920,298.79	3,298,024.36	22,487,659.92	5,854,682.65	3,108,573.08	282,955,381.15
2. 累计折旧							
(1) 2020/12/31	36,084,782.71	57,461,661.90	1,915,389.25	15,897,958.08	3,924,671.22	2,802,247.92	118,086,711.08
(2) 本期增加金额	3,438,432.33	5,871,742.25	137,046.09	988,265.90	339,598.32	27,272.73	10,802,357.62
—计提	3,438,432.33	5,871,742.25	137,046.09	988,265.90	339,598.32	27,272.73	10,802,357.62
(3) 本期减少金额		601,839.62	93,795.40	550,744.43	32,999.30	3,657.50	1,283,036.25
—处置或报废		601,839.62	93,795.40	550,744.43	32,999.30	3,657.50	1,283,036.25
(4) 2021/6/30	39,523,215.04	62,731,564.53	1,958,639.94	16,335,479.55	4,231,270.24	2,825,863.15	127,606,032.45
3. 减值准备							
(1) 2020/12/31							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 2021/6/30							
4. 账面价值							
(1) 2021/6/30 账面价值	77,762,927.31	68,188,734.26	1,339,384.42	6,152,180.37	1,623,412.41	282,709.93	155,349,348.70
(2) 2020/12/31 账面价值	81,201,359.64	68,303,887.22	1,226,872.76	6,294,716.46	1,883,484.29	310,175.16	159,220,495.53

3、 暂时闲置的固定资产

本公司无此事项。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司无此事项。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

本公司无此事项。

(十三) 在建工程**1、 在建工程及工程物资**

项目	2021/6/30	2020/12/31
在建工程	8,176,195.63	3,481,183.95
工程物资		
合计	8,176,195.63	3,481,183.95

2、 在建工程情况

项目	2021/6/30			2020/12/31		
	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	8,059,864.68		8,059,864.68	3,364,853.00		3,364,853.00
建筑工程	116,330.95		116,330.95	116,330.95		116,330.95
合计	8,176,195.63		8,176,195.63	3,481,183.95		3,481,183.95

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020/12/ 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	2021/6/30	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
设备安装工 程（MB706）	2,410,619.87		1,652,433.91			1,652,433.91	68.55	70.00%				自有资金
设备安装工 程（MB709）	699,367.11		422,088.62			422,088.62	60.35	65.00%				自有资金
设备安装工 程（MB713）	2,565,358.04		1,886,518.53			1,886,518.53	73.54	75.00%				自有资金
合计			3,961,041.06			3,961,041.06						

4、 本报告期计提在建工程减值准备情况

本公司无此事项。

5、 工程物资

本公司无此事项。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	著作权	非专利技术	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 2020/12/31	11,256,699.36	755,000.00				5,952,676.74	17,964,376.10
(2) 本期增加金额							
—购置							
—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) 2021/6/30	11,256,699.36	755,000.00				5,952,676.74	17,964,376.10
2. 累计摊销							
(1) 2020/12/31	1,801,993.05	25,166.67				3,035,297.35	4,862,457.07
(2) 本期增加金额	135,080.40	75,499.84				270,161.41	480,741.65
—计提	135,080.40	75,499.84				270,161.41	480,741.65
(3) 本期减少金额							
—处置							
—失效且终止确认的部分							
(4) 2021/6/30	1,937,073.45	100,666.51				3,305,458.76	5,343,198.72
3. 减值准备							
(1) 2020/12/31							
(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) 2021/6/30							

项目	土地使用权	专利权	商标权	著作权	非专利技术	其他	合计
4. 账面价值							
(1) 2021/6/30 账面价值	9,319,625.91	654,333.49				2,647,217.98	12,621,177.38
(2) 2020/12/31 账面价值	9,454,706.31	729,833.33				2,917,379.39	13,101,919.03

截止 2021 年 6 月 30 日,无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

2、 使用寿命不确定的知识产权

本公司无此事项

3、 具有重要影响的单项知识产权

本公司无此事项

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

本公司无此事项

5、 2021 年 6 月 30 日未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司无此事项

(十五) 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	2021/6/30		2020/12/31	
	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	2,922,957.67	438,443.65	2,837,473.81	425,621.07
内部交易未实现利润	6,209,519.81	931,212.31	6,928,715.60	1,039,091.68
递延收益	6,308,454.97	946,268.25	6,726,184.99	1,008,927.75
可抵扣亏损	5,061,215.64	1,265,303.92	4,976,542.88	1,244,135.72
其他权益工具投资公允价值变动	3,135,780.00	470,367.00	2,840,000.00	426,000.00
信用减值损失	3,003,228.67	457,211.68	3,083,752.02	470,205.88
合计	26,641,156.76	4,508,806.81	27,392,669.30	4,613,982.10

2、 未经抵销的递延所得税负债

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	2021/6/30		2020/12/31	
	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		4,508,806.81		4,613,982.10
递延所得税负债				

4、未确认递延所得税资产明细

本公司无此事项

(十六) 其他非流动资产

项目	2021/6/30			2020/12/31		
	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						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产购置款	5,843,985.46		5,843,985.46	3,299,699.93		3,299,699.93
合计	5,843,985.46		5,843,985.46	3,299,699.93		3,299,699.93

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2021/6/30	2020/12/31
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	19,380,300.00	20,000,000.00
应付利息	10,509.28	21,083.33
合计	19,390,809.28	20,021,083.33

2、已逾期未偿还的短期借款

本公司无此事项

(十八) 应付票据

种类	2021/6/30	2020/12/31
银行承兑汇票	22,521,476.41	12,978,574.50
商业承兑汇票		
合计	22,521,476.41	12,978,574.50

期末已到期未支付的应付票据总额：无

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2021/6/30	2020/12/31
1年以内	42,267,116.86	37,157,757.85
1-2年	79,607.43	63,017.08
2-3年	83,856.05	60,676.32
3年以上	37,551.37	1,188.61
合计	42,468,131.71	37,282,639.86

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2021/6/30	未偿还或结转的原因
无		
合计		

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2021/6/30	2020/12/31
货款		410,240.00
合计		410,240.00

2、 账龄超过一年的重要预收款项

本公司无此事项

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

本公司无此事项

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2021/6/30	2020/12/31
货款	2,245,437.88	1,593,484.14
合计	2,245,437.88	1,593,484.14

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

本公司无此事项

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2020/12/31	本期增加	本期减少	2021/6/30
短期薪酬	18,283,511.91	57,747,131.06	63,282,228.10	12,748,414.87
离职后福利-设定提存计划		2,179,457.55	2,179,457.55	0.00
辞退福利			0.00	0.00
一年内到期的其他福利			0.00	0.00
合计	18,283,511.91	59,926,588.61	65,461,685.65	12,748,414.87

2、 短期薪酬列示

项目	2020/12/31	本期增加	本期减少	2021/6/30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,283,511.91	53,978,879.27	59,513,976.31	12,748,414.87
(2) 职工福利费		988,169.12	988,169.12	
(3) 社会保险费		1,413,910.17	1,413,910.17	
其中：医疗保险费		1,214,525.75	1,214,525.75	
工伤保险费		24,291.69	24,291.69	
生育保险费		175,092.73	175,092.73	
(4) 住房公积金		1,167,135.05	1,167,135.05	
(5) 工会经费和职工教育经费		199,037.45	199,037.45	
(6) 短期带薪缺勤		0.00	0.00	
(7) 短期利润分享计划			0.00	
合计	18,283,511.91	57,747,131.06	63,282,228.10	12,748,414.87

3、 设定提存计划列示

项目	2020/12/31	本期增加	本期减少	2021/6/30
基本养老保险		2,148,773.68	2,148,773.68	
失业保险费		30,683.87	30,683.87	
企业年金缴费				
合计		2,179,457.55	2,179,457.55	

(二十三) 应交税费

税费项目	2021/6/30	2020/12/31
增值税	734,449.48	859,666.42
企业所得税	1,532,173.22	1,320,739.15
个人所得税	149,951.86	227,499.32
城市维护建设税	114,323.91	154,208.59
房产税	451,401.43	
土地增值税		
教育费附加	81,659.94	110,148.98
土地使用税	45,683.47	
环保税	4,236.56	3,480.22
印花税	56,344.10	26,172.10
合计	3,170,223.97	2,701,914.78

(二十四) 其他应付款

项目	2021/6/30	2020/12/31
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	9,661,660.41	11,151,405.38
合计	9,661,660.41	11,151,405.38

1、 应付利息

本公司无此事项

2、 应付股利

本公司无此事项

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2021/6/30	2020/12/31
押金及保证金	454,888.28	229,688.28
经营性应付费用	9,206,672.38	10,920,017.34
定向增发款		
其他	99.75	1,699.76
合计	9,661,660.41	11,151,405.38

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

本公司无此事项

(二十五) 其他流动负债

项目	2021/6/30	2020/12/31
待转销项税额	132,005.46	124,167.62
期末未终止确认的已背书未到期的应收票据	1,270,845.22	2,886,556.70
合计	1,402,850.68	3,010,724.32

(二十六) 递延收益

项目	2020/12/31	本期增加	本期减少	2021/6/30	形成原因
政府补助	1,487,999.99		124,000.02	1,363,999.97	2015年广州市工业转型升级专项资金
政府补助	5,238,185.00		293,730.00	4,944,455.00	2019年先进装备制造业发展专题(珠西项目)政府补助资金
合计	6,726,184.99		417,730.02	6,308,454.97	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2020/12/31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021/6/30	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	1,487,999.99		124,000.02		1,363,999.97	与资产相关
2019年先进装备制造业发展专题(珠西项目)政府补助资金	5,238,185.00		293,730.00		4,944,455.00	与资产相关
合计	6,726,184.99		417,730.02		6,308,454.97	

(二十七) 股本

项目	2020/12/31	本期变动增 (+) 减 (-)					2021/6/30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	109,855,000.00						109,855,000.00

(二十八) 资本公积

项目	2020/12/31	本期增加	本期减少	2021/6/30
资本溢价 (股本溢价)	207,330,986.60			207,330,986.60
其他资本公积				
合计	207,330,986.60			207,330,986.60

(二十九) 其他综合收益

项目	2020/12/31	本期发生额						2021/6/30
		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	-2,414,000.00	-295,780.00			-44,367.00	-251,413.00		-2,665,413.00
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	-2,414,000.00	-295,780.00			-44,367.00	-251,413.00		-2,665,413.00
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	-1,239,275.82	-17,285.43				-17,285.43		-1,256,561.25
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								
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	-1,239,275.82	-17,285.43				-17,285.43		-1,256,561.25
其他综合收益合计	-3,653,275.82	-313,065.43			-44,367.00	-268,698.43		-3,921,974.25

(三十) 盈余公积

项目	2020/12/31	本期增加	本期减少	2021/6/30
法定盈余公积	19,932,641.61			19,932,641.61
合计	19,932,641.61			19,932,641.61

(三十一) 未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
调整前上年年末未分配利润	173,329,358.20	137,746,003.62
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	173,329,358.20	137,746,003.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,374,394.55	7,186,885.59
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	7,579,994.84	1,098,550.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	198,123,757.91	143,834,339.21

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,210,449.78	136,272,862.96	122,948,300.34	89,249,890.68
其他业务	1,728,047.86	208,412.24	631,076.94	168,935.41
合计	208,938,497.64	136,481,275.20	123,579,377.28	89,418,826.09

(三十三) 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	951,941.21	524,959.53
教育费附加	407,822.12	224,849.58
地方教育费附加	271,881.42	149,899.73
车船使用税	1,890.00	1,980.00
房产税	494,222.24	494,222.24
土地使用税	51,600.34	51,600.33
印花税	135,412.20	70,545.00
环保税	7,081.02	5,200.11

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
合计	2,321,850.55	1,523,256.52

(三十四) 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬费用	3,555,687.84	2,732,301.62
折旧费和摊销费用	22,233.59	30,207.72
支付的市场推广费	2,076,527.09	2,042,653.50
运输及报关费		-
支付的差旅费	234,351.55	100,531.30
其他	1,326,450.95	9,012.21
合计	7,215,251.02	4,914,706.35

说明：2021年1-6月发生运输及报关费1,359,230.46元，本公司按《企业会计准则第14号——收入》的相关规定在“营业成本”中列示。

(三十五) 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬费用	9,194,431.83	6,067,912.73
中介费用	916,076.42	404,366.48
折旧费和摊销费用	1,649,188.16	1,954,571.33
维修与保养费	702,146.48	520,617.48
办公费用	1,689,591.16	1,554,816.27
汽车费用	210,931.26	137,171.97
业务招待费	401,698.90	339,938.97
其他	423,116.98	458,858.99
合计	15,187,181.19	11,438,254.22

(三十六) 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬费用	9,575,698.54	7,132,237.77
材料成本	2,693,093.97	1,168,219.38
折旧费用	836,785.87	762,683.70
技术开发费	630,266.90	531,698.11
其他	747,692.65	801,955.97
合计	14,483,537.93	10,396,794.93

(三十七) 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息费用	363,375.41	118,833.34
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	608,591.95	633,061.62
汇兑损益	970,119.82	-494,349.61
其他	19,613.19	27,229.94
合计	744,516.47	-981,347.95

(三十八) 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
政府补助	1,583,530.45	441,507.05
进项税加计抵减	1,462.61	719.18
代扣个人所得税手续费	30,696.41	25,176.25
合计	1,615,689.47	467,402.48

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021年1-6月	2020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			与收益相关
2019年第一批太阳能 光伏发电政府补贴			与收益相关
2018年广州科技与金 融专项补助			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”			与收益相关
2018年工业企业技改 事后奖补区级配套资金			与收益相关
2019年先进装备制造 业发展专题(珠西项目) 政府补助资金	293,730.00	293,730.00	与资产相关
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
2015年广州市工业转 型升级专项资金	124,000.02		与收益相关
光伏发电补贴款	4,700.43		与收益相关
专利资助	9,000.00		与收益相关
2017年度高企认定通 过奖励项目	200,000.00		与收益相关
广州市科学技术局科技 保险补助	2,100.00		与收益相关

补助项目	2021年1-6月	2020年1-6月	与资产相关/与收益相关
2021 省级企业技术中心项目资金	900,000.00		与收益相关
市场监督管理局知识产权项目资金	50,000.00		与收益相关
合计	1,583,530.45	441,507.05	

(三十九) 投资收益

项目	2021年1-6月	2020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
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	488,008.33	
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	488,008.33	313,638.36

(四十) 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
应收票据坏账损失	-234,937.50	
应收账款坏账损失	107,336.06	197,299.76
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	47,078.09	1,826.29
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	5,562.55	-5,140.97
合计	-74,960.80	193,985.08

(四十一) 资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	85,483.86	-126,908.07
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	85,483.86	-126,908.07

(四十二) 资产处置收益

项目	2021年1-6月	2020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	-1,757.06		-1,757.06
合计	-1,757.06		-1,757.06

(四十三) 营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
出售碳排放配额收益			
其他	89,419.55	61,539.81	89,419.55
合计	89,419.55	61,539.81	89,419.55

(四十四) 营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	28,000.00		28,000.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	25,929.28	38,432.73	25,929.28
出售碳排放配额损失			
注销碳排放配额损失			
其他	2,500.00		2,500.00
合计	56,429.28	38,432.73	56,429.28

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	2,091,439.08	540,440.30
递延所得税费用	149,542.29	-39,955.91
其他	-917.83	848.25
合计	2,240,063.54	501,332.64

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月
利润总额	34,629,293.23
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	5,194,393.99
子公司适用不同税率的影响	-49,849.26
调整以前期间所得税的影响	-845,584.41
非应税收入的影响	-2,544.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,007.11
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	
研发加计扣除	-2,091,359.07
所得税费用	2,240,063.54

(四十六) 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	2021年1-6月	2020年1-6月
收到的政府补助	1,192,951.23	173,066.54
收员工借款及备用金	90,000.00	5,400.00
利息收入	608,591.95	633,061.52
收保证金押金		
收到的其他	454,418.59	438,544.25
合计	2,345,961.77	1,250,072.31

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
销售费用	4,092,903.22	2,697,026.93
管理费用、研发费用	5,053,403.60	3,808,333.05
财务费用	70,320.72	58,079.30
转拨的专项应付款		
捐赠支出		
支付员工借款及备用金		
支付的其他	98,678.93	18,199.10

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
合计	9,315,306.47	6,581,638.38

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

本公司无此事项

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

本公司无此事项

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

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	2021年1-6月	2020年1-6月
中介费用	212,000.00	3,275,669.50
合计	212,000.00	3,275,669.50

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,389,229.69	7,104,625.39
加：信用减值损失	74,960.80	193,985.08
资产减值准备	-85,483.86	-126,908.07
固定资产折旧	10,802,357.62	10,612,405.90
无形资产摊销	480,741.65	411,174.99
长期待摊费用摊销		
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）	1,757.06	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,929.28	38,432.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	363,375.41	118,833.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-488,008.33	-313,638.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	149,542.29	-39,955.91
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）	-19,119,925.20	2,724,312.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,719,102.86	-7,453,888.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	565,597.88	-6,783,796.93

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,440,971.43	6,485,582.30
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	91,469,435.71	97,447,324.30
减：现金的期初余额	231,383,034.64	189,541,211.53
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	-139,913,598.93	-92,093,887.23

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

本公司无此事项

3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

本公司无此事项

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2021/6/30	2020/6/30
一、现金	91,469,435.71	97,447,324.30
其中：库存现金	19,252.32	20,157.42
可随时用于支付的银行存款	91,448,809.62	97,425,891.37
可随时用于支付的其他货币资金	1,373.77	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	91,469,435.71	97,447,324.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021-6-30 账面价值	受限原因
货币资金	5,000,000.00	质押；开具银行承兑汇票
应收款项融资	19,000,000.00	银行承兑汇票质押
合计	24,000,000.00	

(四十九) 外币货币性项目**1、 外币货币性项目**

项目	2021/6/30 外币余额	折算汇率	2021/6/30 折算人民币余额
货币资金			32,168,285.88
其中：美元	4,136,130.32	6.4601	26,719,815.48
欧元	25,196.47	7.6862	193,665.11
港币	6,315,264.50	0.83208	5,254,805.29
应收账款			39,029,743.21
其中：美元	6,030,727.02	6.4601	38,959,099.62
港币	84,900.00	0.83208	70,643.59
其他应收款			832.08
其中：港币	1,000.00	0.83208	832.08
短期借款			19,380,300.00
其中：美元	3,000,000.00	6.4601	19,380,300.00
应付账款			5,559,724.78
其中：美元	404,323.20	6.4601	2,611,968.31
港币	3,542,635.89	0.83208	2,947,756.47
其他应付款			1,901,987.28
其中：港币	2,285,822.60	0.83208	1,901,987.28

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。

(五十) 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损失的项目
			2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	
2015 年广州市工业转型升级专项资金	1,550,000.00	递延收益	124,000.02		其他收益
2019 年先进装备制造业发展专题（珠西项目）政府补助资金	5,874,600.00	递延收益	293,730.00	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
		2021年1-6月	2020年1-6月	
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
光伏发电补贴款	9,000.00	9,000.00		其他收益
专利资助	200,000.00	200,000.00		其他收益
2017年度高企认定通过奖励项目	2,100.00	2,100.00		其他收益
广州市科学技术局科技保险补助	900,000.00	900,000.00		其他收益
2021省级企业技术中心项目资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
市场监督管理局知识产权项目资金	9,000.00	9,000.00		其他收益

3、 政府补助的退回

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

本公司无此事项

(二) 同一控制下企业合并

本公司无此事项

(三) 反向购买

本公司无此事项

(四) 处置子公司

本公司无此事项

(五) 其他原因的合并范围变动

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

广东奥迪威传感科技股份有限公司于2021年5月31日新设子公司苏州奥觅传感科

技有限公司（以下简称“苏州奥觅”），苏州奥觅注册资本 100 万元整，广东奥迪威传感科技股份有限公司持有苏州奥觅 100% 股权。

苏州奥觅传感科技有限公司，法定代表人：张曙光，注册地址：苏州高新区嘉陵江路 198 号太湖云谷 8 号楼 201，公司统一社会信用代码：91320505MA265XH600。

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	研发、生产与销售	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
苏州奥冕传感科技有限公司	中国苏州	中国苏州	技术开发、推广和销售	100.00		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	2021年1-6月归属于少数股东的损益	2021年1-6月向少数股东宣告分派的股利	2021年1-6月少数股东权益余额
广州奥迪威传感应用科技有限公司	14.58	14,835.14		343,152.60

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021/6/30						2020/12/31					
	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	1,227,836.26	1,374,559.88	2,602,396.14	248,811.82		248,811.82	1,433,775.06	1,371,450.54	2,805,225.60	553,391.20		553,391.20

子公司名称	2021年1-6月				2020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	1,283,233.54	101,749.92	101,749.92	-191,728.66	416,995.67	-564,198.93	-564,198.93	-551,336.61

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

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

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本期无变化。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无此事项

(四) 重要的共同经营

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

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：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、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。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

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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	2021/6/30					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		19,390,809.28				19,390,809.28
应付票据		22,521,476.41				22,521,476.41
应付账款		42,468,131.71				42,468,131.71
其他应付款		9,661,660.41				9,661,660.41
合计		94,042,077.81				94,042,077.81

项目	2020/12/31					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		20,021,083.33				20,021,083.33
应付票据		12,978,574.50				12,978,574.50
应付账款		37,282,639.86				37,282,639.86
其他应付款		11,151,405.38				11,151,405.38
合计		81,433,703.07				81,433,703.07

(三) 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

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10个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为10个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
上升10个基点	-5,100.00	-11,711.11	-	-
下降10个基点	5,100.00	11,711.11	-	-

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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。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。于本报告期间，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	2021/6/30			2020/12/31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	26,719,815.48	5,448,470.4	32,168,285.88	34,478,816.75	1,772,465.88	36,251,282.63
应收账款	38,959,099.62	70,643.59	39,029,743.21	34,001,791.89	25,967,555.65	59,969,347.54
其他应收款		832.08	832.08		841.64	841.64
资产合计	65,678,915.10	5,519,946.07	71,198,861.17	68,480,608.64	27,740,863.17	96,221,471.81
短期借款	19,380,300.00		19,380,300.00			
应付账款	2,611,968.31	2,947,756.47	5,559,724.78	1,933,454.19	2,991,443.39	4,924,897.58
其他应付款		1,901,987.28	1,901,987.28		2,030,262.14	2,030,262.14
负债合计	21,992,268.31	4,849,743.75	26,842,012.06	1,933,454.19	5,021,705.53	6,955,159.72

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%，对本公司净

利润的影响如下。管理层认为 3% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

变化	对净利润的影响	
	2021/6/30	2020/12/31
上升 3%	1,131,099.65	2,530,701.90
下降 3%	-1,131,099.65	-2,530,701.90

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

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%，对本公司净利润和其他综合收益的影响如下。管理层认为 3% 合理反映了权益工具价值可能发生变动的合理范围。

权益工具价值变化	2021 年 1-6 月	
	净利润	其他综合收益
上升 3%	-	185,660.91
下降 3%	-	-185,660.91

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	2021/6/30 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			100,000,000.00	100,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			100,000,000.00	100,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			100,000,000.00	100,000,000.00
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			27,937,042.18	27,937,042.18
◆其他债权投资			30,000,000.00	30,000,000.00
◆其他权益工具投资			7,064,220.00	7,064,220.00

项目	2021/6/30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
◆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			165,001,262.18	165,001,262.18
◆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额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2020/12/31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
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			23,111,776.49	23,111,776.49
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			7,160,000.00	7,160,000.00
◆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				

项目	2020/12/31 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	
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 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			30,271,776.49	30,271,776.49
◆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	2020/12/31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失	购买、发行、出售和结算				2021/6/30	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
				计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产					100,000,000.00				100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					100,000,000.00				100,000,000.00	
—债务工具投资										
—权益工具投资										
—衍生金融资产										
—其他					100,000,000.00				100,000,000.00	
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	23,111,776.49				48,664,352.97		43,839,087.28		27,937,042.18	
◆其他债权投资					30,000,000.00				30,000,000.00	
◆其他权益工具投资	7,160,000.00			-295,780.00	200,000.00				7,064,220.00	
◆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	30,271,776.49			-295,780.00	178,864,352.97		43,839,087.28		165,001,262.18	
其中：与金融资产有关的损益										
与非金融资产有关的损益										

2、 不可观察参数敏感性分析

本公司无此事项

(六) 持续的公允价值计量项目，本报告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

本公司无此事项

(七) 本报告期内发生的估值技术变更及变更原因

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

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(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

(五) 关联交易情况**1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

本公司无此事项

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司无此事项

3、 关联租赁情况

本公司无此事项

4、 关联担保情况

本公司无此事项

5、 关联方资金拆借

本公司无此事项

6、 关联方资产转让、债务重组情况

本公司无此事项

7、 关键管理人员薪酬

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
关键管理人员薪酬	2,123,184.29	1,712,821.33

(六) 关联方应收应付款项**1、 应收项目**

本公司无此事项

2、 应付项目

本公司无此事项

(七) 关联方承诺

本公司无此事项

十一、股份支付

本公司无此事项

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

(1) 经营租赁承诺

本期本公司无此事项

(2) 截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无借款抵押的情况；

(3) 截至 2021 年 6 月 30 日，本公司银行承兑汇票质押情况如下：

票据性质	质押金额	票据号码
银行承兑汇票	5,000,000.00	130165300088320210128837429450
银行承兑汇票	2,000,000.00	130758100901320210219860315467
银行承兑汇票	2,000,000.00	130758100901320210219860194859
银行承兑汇票	5,000,000.00	130565100010820210323880637102
银行承兑汇票	5,000,000.00	130165300088320210428911030029
合计	19,000,000.00	

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

(1) 或有负债

截至 2021 年 6 月 30 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 13,486,058.44 元。

除上述事项外，本公司无其他或有负债。

(2) 或有资产

本公司无此事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司无此事项

(二) 利润分配情况

本公司无此事项

(三) 销售退回

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

本公司无此事项

2、 划分为持有待售的处置组中的资产

本公司无此事项

3、 划分为持有待售的处置组中的负债

本公司无此事项

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	2020-12-31/2020年1-6月 受影响报表项目名称	累积影响数
“合并资产负债表”、“资产负债表”中实习生的工资未通过应付职工薪酬核算	董事会会议通过	应付职工薪酬	3,197,207.59
		其他应付款	-3,197,207.59
		应付职工薪酬（母公司）	69,946.81
		其他应付款（母公司）	-69,946.81
“合并利润表”、“母公司利润表”执行新收入准则未将跟履约义务有关的运输费用重分类至营业成本，从而导致未将“合并现金流量表”和“母公司现金流量表”中支付其他与经营活动有关的现金重分类至购买商品、接受劳	董事会会议通过	营业成本	766,390.71
		销售费用	-766,390.71
		营业成本（母公司）	541,629.54
		销售费用（母公司）	-541,629.54
		购买商品、接受劳务支付的现金	1,024,009.49

会计差错更正的内容	处理程序	2020-12-31/2020年1-6月 受影响报表项目名称	累积影响数
务支付的现金；		支付其他与经营活动有关的现金	-1,024,009.49
		购买商品、接受劳务支付的现金（母公司）	756,525.18
		支付其他与经营活动有关的现金（母公司）	-756,525.18
“合并现金流量表”误将退还的所得税放入到收到的税费返还；	董事会会议通过	收到的税费返还	-616,055.44
		支付的各项税费	-616,055.44

2、未来适用法

本期本公司无此事项

(二) 债务重组

本公司无此事项

(三) 资产置换

1、非货币性资产交换

本公司无此事项

2、其他资产置换

本公司无此事项

(四) 年金计划

本公司无此事项

(五) 终止经营

1、归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

本公司无此事项

2、终止经营净利润

本公司无此事项

3、 终止经营处置损益的调整

本公司无此事项

4、 终止经营现金流量

本公司无此事项

5、 终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明

本公司无此事项

(六) 分部信息**1、 报告分部的确定依据与会计政策**

本公司无此事项

2、 报告分部的财务信息

本公司无此事项

3、 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司无此事项

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司无此事项

十五、 母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收票据****1、 应收票据分类列示**

项目	2021/6/30	2020/12/31
银行承兑汇票	3,935,703.02	5,002,505.42
商业承兑汇票		
合计	3,935,703.02	5,002,505.42

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2021/6/30	2020/12/31
银行承兑汇票	19,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	19,000,000.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021/6/30		2020/12/31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,188,428.63		768,149.05
商业承兑汇票				
合计		1,188,428.63		768,149.05

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本公司无此事项

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021/6/30	2020/12/31
1 年以内		
其中：3 个月以内（含 3 个月）	76,944,211.22	68,821,714.32
4—6 个月（含 6 个月）	26,172,868.61	15,556,640.42
7—12 个月（含 12 个月）	2,562,877.48	6,099,516.29
1 年以内小计	105,679,957.31	90,477,871.03
1 至 2 年	18,078.88	4,923,866.19
2 至 3 年	3,764.85	
3 年以上	89,230.00	89,230.00
小计	105,791,031.04	95,490,967.22
减：坏账准备	1,850,816.15	1,648,424.51
合计	103,940,214.89	93,842,542.71

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2021/6/30					2020/12/31				
	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	30,627,418.21	28.95			30,627,418.21	28,153,133.12	29.48			28,153,133.12
其中：										
合并范围内关联方	30,627,418.21	28.95			30,627,418.21	28,153,133.12	29.48			28,153,133.12
按组合计提坏账准备	75,163,612.83	71.05	1,850,816.15	2.46	73,312,796.68	67,337,834.10	70.52	1,648,424.51	2.45	65,689,409.59
其中：										
销售业务类款项	75,163,612.83	71.05	1,850,816.15	2.46	73,312,796.68	67,337,834.10	70.52	1,648,424.51	2.45	65,689,409.59
合计	105,791,031.04	100.00	1,850,816.15		103,940,214.89	95,490,967.22	100.00	1,648,424.51		93,842,542.71

按单项计提坏账准备：

名称	2021/6/30			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	785,723.03			全资子公司不计提
奥迪威电子(香港)有限公司	29,841,695.18			全资子公司不计提
合计	30,627,418.21			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2021/6/30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
销售业务类款项	75,163,612.83	1,850,816.15	2.46
合计	75,163,612.83	1,850,816.15	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020/12/31	本期变动金额			2021/6/30
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	1,648,424.51	202,391.64			1,850,816.15
收回/转回坏账准备					
合计	1,648,424.51	202,391.64			1,850,816.15

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无

4、本报告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	2021/6/30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 A	29,841,695.18	28.21	
客户 B	16,751,804.39	15.83	327,151.50
客户 C	12,516,800.48	11.83	366,056.75
客户 D	9,909,300.04	9.37	448,069.35
客户 E	9,135,865.79	8.64	219,091.97
合计	78,155,465.88	73.88	1,360,369.57

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

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

本公司无此事项

(三) 应收款项融资**1、 应收款项融资情况**

项目	2021/6/30	2020/12/31
应收票据	27,937,042.18	20,629,467.80
应收账款		
合计	27,937,042.18	20,629,467.80

项目	2020/12/31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021/6/30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	20,629,467.80	46,753,189.94	39,445,615.56		27,937,042.18	
合计	20,629,467.80	46,753,189.94	39,445,615.56		27,937,042.18	

2、 应收款项融资减值准备

本公司无此事项

(四) 其他应收款

项目	2021/6/30	2020/12/31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	51,250,638.76	49,500,086.91
合计	51,250,638.76	49,500,086.91

1、 应收利息**(1) 应收利息分类**

本公司无此事项

(2) 重要逾期利息

本公司无此事项

(3) 坏账准备计提情况

本公司无此事项

2、 应收股利

本公司无此事项

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021/6/30	2020/12/31
1 年以内	51,265,440.64	49,476,061.09
1 至 2 年		38,000.00
2 至 3 年	38,000.00	28,000.00
3 年以上	64,500.00	36,500.00
小计	51,367,940.64	49,578,561.09
减：坏账准备	117,301.88	78,474.18
合计	51,250,638.76	49,500,086.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021/6/30					2020/12/31				
	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	50,589,402.98	98.48			50,589,402.98	49,068,577.40	98.97			49,068,577.40
其中：										
合并范围内关联方	48,996,073.75	95.38			48,996,073.75	49,068,577.40	98.97			49,068,577.40
应收出口退税款	1,393,329.23	2.71			1,393,329.23					
上市费用	200,000.00	0.39			200,000.00					
按组合计提坏账准备	778,537.66	1.52	117,301.88	15.07	661,235.78	509,983.69	1.03	78,474.18	15.39	431,509.51
其中：										
保证金及押金	369,000.00	0.72	96,825.00	26.24	272,175.00	110,500.00	0.22	58,500.00	52.94	52,000.00
代垫款项	409,537.66	0.8	20,476.88	5	389,060.78	398,804.08	0.80	19,940.20	5.00	
外部往来						679.61		33.98	5.00	645.63
合计	51,367,940.64	100	117,301.88		51,250,638.76	49,578,561.09	100.00	78,474.18		49,500,086.91

按单项计提坏账准备：

名称	2021/6/30			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	48,995,373.75			全资子公司不计提坏账
广州奥迪威传感应用科技有限公司	700.00			全资子公司不计提坏账
应收出口退税款	1,393,329.23			不计提坏账
上市费用	200,000.00			不计提坏账
合计	50,589,402.98			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2021/6/30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
保证金及押金	369,000.00	96,825.00	26.24
代垫款项	409,537.66	20,476.88	5.00
外部往来			
合计	778,537.66	117,301.88	

(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)	
2020/12/31 余额	78,474.18			78,474.18
2020/12/31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	38,827.70			38,827.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021/6/30 余额	117,301.88			117,301.88

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)	
2020/12/31 余额	49,578,561.09			49,578,561.09
2020/12/31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,789,379.55			1,789,379.55
本期终止确认				
其他变动				
2021/6/30 余额	51,367,940.64			51,367,940.64

对 2021 年 1-6 月发生损失准备变动的其他应收款项账面余额显著变动的情况说明：无

2021 年 1-6 月坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：无

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
保证金及押金	58,500.00	38,325.00			96,825.00
代垫款项	19,940.20	536.68			20,476.88
其他	33.98	-33.98			
合计	78,474.18	38,827.70			117,301.88

其中坏账准备转回或收回金额重要的：本公司无此事项

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

本公司无此事项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	2021/6/30 账面余额	2020/12/31 账面余额
保证金及押金	369,000.00	110,500.00
代垫款项	409,537.66	398,804.08
外部往来		679.61
关联方往来	48,996,073.75	49,068,577.40
应收出口退税款	1,393,329.23	
上市费用	200,000.00	

款项性质	2021/6/30 账面余额	2020/12/31 账面余额
合计	51,367,940.64	49,578,561.09

(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	2021/6/30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
肇庆奥迪威传感科技有限公司	关联方往来	48,995,373.75	1 年以内	95.38	
应收出口退税款	应收出口退税款	1,393,329.23	2 年以内	2.71	
诺曼冲压部件（江门）有限公司	保证金及押金	252,000.00	1 年以内	0.49	12,600.00
上市费用	上市费用	200,000.00	1 年以内	0.39	
员工住房公积金	代垫款项	189,470.00	1 年以内	0.37	9,473.50
合计		51,030,172.98		99.34	22,073.50

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

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

本公司无此事项

(五) 长期股权投资

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	2020/12/31	本期增加	本期减少	2021/6/30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------------	------	------	-----------	----------	----------

被投资单位	2020/12/31	本期增加	本期减少	2021/6/30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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

本公司无此事项

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,791,173.35	118,784,598.70	92,163,647.51	73,479,774.37
其他业务	410,257.86	226,080.14	368,863.83	183,082.41
合计	165,201,431.21	119,010,678.84	92,532,511.34	73,662,856.78

(七) 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
交易性金融资产在持有期间的投资收益		313,638.36
其他债权投资持有期间取得的利息收入	488,008.33	
合计	488,008.33	313,638.36

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2021年1-6月	说明
非流动资产处置损益	-27,686.34	
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）	1,583,530.45	
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		
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		

项目	2021年1-6月	说明
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	488,008.33	
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	58,919.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,159.02	
小计	2,134,931.01	
所得税影响额	-319,757.05	
少数股东权益影响额（税后）	224.56	
合计	1,815,398.52	

（二）净资产收益率及每股收益

2021年1-6月	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	6.21	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.86	0.28	0.28

广东奥迪威传感科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二一年八月三十日

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（如有）。
- （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