

证券代码：832491

证券简称：奥迪威

主办券商：民生证券

## 广东奥迪威传感科技股份有限公司

### 前期会计差错更正公告

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

#### 一、更正概述

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关要求和相关规定，广东奥迪威传感科技股份有限公司（以下简称“公司”或“奥迪威”）拟对发现的会计差错进行更正，并对 2018 年年度报告、2019 年年度报告、2020 年半年度报告、2020 年三季度报告、2020 年年度报告、2021 年半年度报告的相关项目进行了调整。

不存在因不符合创新层标准而被调整出现有层级的风险。

#### 二、表决和审议情况

公司于 2021 年 12 月 8 日召开第三届董事会第八次会议及第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，该议案尚需提交 2021 年第四次临时股东大会审议。

#### 三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

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

会计差错的更正处理。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次会计差错更正事项出具了专项鉴证报告，认为：奥迪威管理层编制的会计差错更正专项说明如实反映了奥迪威会计差错的更正情况。详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布的《关于广东奥迪威传感科技股份有限公司会计差错更正专项鉴证报告》（信会师报字[2021]第 ZC10477 号）。

#### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

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

#### 六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

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

#### 七、本次会计差错更正对公司的影响

##### （一）采用追溯调整法

##### 1、2018 年度审计报告财务报表、附注修正情况：

(1) “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项目；

(2) 五、(八) 固定资产机器设备的账面原值本期增加金额项下的购置和在建工程转入金额拆分有误；

(3) 十三、(一) 重要承诺事项误将出票人披露为客户名称；

(4) 十七、(一) 当期非经常性损益明细表误将“代扣个人所得税手续费”金额放入到“计入当期损益的政府补助”项下。

## **2、2019 年度审计报告财务报表、附注修正情况：**

(1) “合并现金流量表”、“母公司现金流量表”误将退还的所得税放入到收到的税费返还项目；

(2) 五(五) 预付账款中按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况披露有误；

(3) 五(十一) 固定资产机器设备的账面原值本期增加金额项下的购置和在建工程转入金额拆分有误；机器设备、电子设备及其他、运输工具原值和累计折旧增加、减少金额抵消有误。

## **3、2020 年中期审计报告财务报表、附注修正情况：**

(1) “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，也导致未将“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、接受劳务支付的现金；

(2) “合并现金流量表”、“母公司现金流量表”误将退还的所得税放入到收到的税费返还。

## **4、2020 年第三季度报告财务报表修正情况：**

(1) “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，也导致未将“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、接受劳务支付的现金；

(2) “合并现金流量表”、“母公司现金流量表”误将退还的所得税放入到收到的税费返还。

## **5、2020 年审计报告财务报表、附注修正情况：**

(1) “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，同时更正附注八、(二) 流动性风险；

(2) “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，也导致未将“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、接受劳务支付的现金；

(3) “合并现金流量表”、“母公司现金流量表”误将退还的所得税放入到收到的税费返还；误将支付实习生的薪酬放到了购买商品、接受劳务支付的现金。

#### 6、2021 年半年度报告财务报表修正情况：

(1) 其他权益工具投资计算金额有误，从而导致“合并资产负债表”、“母公司资产负债表”中的其他权益工具投资、递延所得税资产、其他综合收益金额有误；“利润表”、“母公司利润表”中的其他权益工具投资公允价值变动金额有误；

(2) “合并现金流量表”和“母公司现金流量表”中误将支付运费的金额披露在“支付其他与经营活动有关的现金”项目；

(3) “合并现金流量表”中误将部分实习生的工资披露在“购买商品、接受劳务支付的现金”项目。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日和 2018 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	535,926,744.60	-	535,926,744.60	-
负债合计	65,095,113.48	-	65,095,113.48	-
未分配利润	138,021,391.71	-	138,021,391.71	-
归属于母公司所有者权益合计	470,656,831.26	-	470,656,831.26	-
少数股东权益	174,799.86	-	174,799.86	-
所有者权益合计	470,831,631.12	-	470,831,631.12	-
加权平均净资产收益	6.18%	-	6.18%	-

率%（扣非前）				
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	4.20%	-	4.20%	-
营业收入	292,552,373.42	-	292,552,373.42	-
净利润	28,051,726.66	-	28,051,726.66	-
其中：归属于母公司所 有者的净利润（扣非前）	28,382,835.10	-	28,382,835.10	-
其中：归属于母公司所 有者的净利润（扣非后）	19,291,060.09	-	19,291,060.09	-
少数股东损益	-331,108.44	-	-331,108.44	-
收到的税费返还	1,196,950.42	-1,196,852.50	97.92	-99.99%
支付的各项税费	14,961,782.37	-1,196,852.50	13,764,929.87	-8.00%
项目	2019年12月31日和2019年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	536,980,367.23	-	536,980,367.23	-
负债合计	69,294,382.68	-	69,294,382.68	-
未分配利润	137,746,003.62	-	137,746,003.62	-
归属于母公司所有者权 益合计	467,350,365.45	-	467,350,365.45	-
少数股东权益	335,619.10	-	335,619.10	-
所有者权益合计	467,685,984.55	-	467,685,984.55	-
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	1.19%	-	1.19%	-
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	-0.43%	-	-0.43%	-
营业收入	251,364,973.90	-	251,364,973.90	-
净利润	5,361,690.36	-	5,361,690.36	-
其中：归属于母公司所 有者的净利润（扣非前）	5,611,085.07	-	5,611,085.07	-

其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-2,022,465.91	-	-2,022,465.91	-
少数股东损益	-249,394.71	-	-249,394.71	-
收到的税费返还	10,462,199.41	-3,229,862.85	7,232,336.56	-30.87%
支付的各项税费	8,474,618.84	-3,229,862.85	5,244,755.99	-38.11%
<b>2019年12月31日和2019年年度(对母公司的影响)</b>				
收到的税费返还	2,047,199.26	-2,047,199.26		-100.00%
支付的各项税费	4,766,752.35	-2,047,199.26	2,719,553.09	-42.95%
项目	2020年6月30日和2020年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	553,884,882.49	-	553,884,882.49	-
负债合计	77,431,513.17	-	77,431,513.17	-
未分配利润	143,834,339.21	-	143,834,339.21	-
归属于母公司所有者权益合计	476,200,010.42	-	476,200,010.42	-
少数股东权益	253,358.90	-	253,358.90	-
所有者权益合计	476,453,369.32	-	476,453,369.32	-
加权平均净资产收益率%（扣非前）	1.52%	-	1.52%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	1.37%	-	1.37%	-
营业收入	123,579,377.28	-	123,579,377.28	-
净利润	7,104,625.39	-	7,104,625.39	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	7,186,885.59	-	7,186,885.59	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	6,503,656.28	-	6,503,656.28	-
少数股东损益	-82,260.20	-	-82,260.20	-
营业成本	88,652,435.38	766,390.71	89,418,826.09	0.86%

销售费用	5,681,097.06	-766,390.71	4,914,706.35	-13.49%
收到的税费返还	807,159.44	-616,055.44	191,104.00	-76.32%
经营活动现金流入小计	125,890,344.55	-616,055.44	125,274,289.11	-0.49%
购买商品、接受劳务支付的现金	65,808,950.14	1,024,009.49	66,832,959.63	1.56%
支付的各项税费	4,294,602.45	-616,055.44	3,678,547.01	-14.34%
支付其他与经营活动有关的现金	7,605,647.87	-1,024,009.49	6,581,638.38	-13.46%
经营活动现金流出小计	119,404,762.25	-616,055.44	118,788,706.81	-0.52%
<b>2020年6月30日和2020年半年度(对母公司的影响)</b>				
营业成本	73,121,227.24	541,629.54	73,662,856.78	0.74%
销售费用	3,850,176.17	-541,629.54	3,308,546.63	-14.07%
购买商品、接受劳务支付的现金	68,794,446.85	756,525.18	69,550,972.03	1.10%
支付其他与经营活动有关的现金	14,773,230.95	-756,525.18	14,016,705.77	-5.12%
项目	2020年9月30日和2020年前三季度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	596,416,798.57	-	596,416,798.57	-
负债合计	98,632,695.60	-	98,632,695.60	-
未分配利润	165,441,644.70	-	165,441,644.70	-
归属于母公司所有者权益合计	497,490,554.00	-	497,490,554.00	-
少数股东权益	293,548.97	-	293,548.97	-
所有者权益合计	497,784,102.97	-	497,784,102.97	-
加权平均净资产收益率%（扣非前）	5.95%	-	5.95%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	5.17%	-	5.17%	-

营业收入	222,904,294.35	-	222,904,294.35	-
净利润	28,752,120.95	-	28,752,120.95	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	28,794,191.08	-	28,794,191.08	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	25,030,615.18	-	25,030,615.18	-
少数股东损益	-42,070.13	-	-42,070.13	-
营业成本	146,868,449.24	1,398,235.08	148,266,684.32	0.95%
销售费用	9,288,297.94	-1,398,235.08	7,890,062.86	-15.05%
收到的税费返还	3,999,253.31	-1,462,883.34	2,536,369.97	-36.58%
经营活动现金流入小计	197,767,013.38	-1,462,883.34	196,304,130.04	-0.74%
购买商品、接受劳务支付的现金	96,257,606.34	1,507,289.59	97,764,895.93	1.57%
支付的各项税费	6,696,133.36	-1,462,883.34	5,233,250.02	-21.85%
支付其他与经营活动有关的现金	12,853,316.21	-1,507,289.59	11,346,026.62	-11.73%
经营活动现金流出小计	178,136,473.67	-1,462,883.34	176,673,590.33	-0.82%
<b>2020年9月30日和2020年三季度(对母公司的影响)</b>				
营业成本	121,792,984.28	902,155.61	122,695,139.89	0.74%
销售费用	6,250,447.76	-902,155.61	5,348,292.15	-14.43%
收到的税费返还	3,383,197.87	-846,827.90	2,536,369.97	-25.03%
经营活动现金流入小计	155,998,267.01	-846,827.90	155,151,439.11	-0.54%
购买商品、接受劳务支付的现金	85,633,128.83	996,003.29	86,629,132.12	1.16%
支付的各项税费	929,617.23	-846,827.90	82,789.33	-91.09%
支付其他与经营活动有关的现金	18,739,152.35	-996,003.29	17,743,149.06	-5.32%
经营活动现金流出小计	139,907,176.82	-846,827.90	139,060,348.92	-0.61%
<b>项目</b>	<b>2020年12月31日和2020年年度</b>			

	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	621,282,791.26	-	621,282,791.26	-
负债合计	114,159,763.21	-	114,159,763.21	-
未分配利润	173,329,358.20	-	173,329,358.20	-
归属于母公司所有者权益合计	506,794,710.59	-	506,794,710.59	-
少数股东权益	328,317.46	-	328,317.46	-
所有者权益合计	507,123,028.05	-	507,123,028.05	-
加权平均净资产收益率%（扣非前）	7.79%	-	7.79%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	6.42%	-	6.42%	-
营业收入	335,528,656.86	-	335,528,656.86	-
净利润	38,029,973.88	-	38,029,973.88	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	38,037,275.52	-	38,037,275.52	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	31,347,959.64	-	31,347,959.64	-
少数股东损益	-7,301.64	-	-7,301.64	-
应付职工薪酬	15,086,304.32	3,197,207.59	18,283,511.91	21.19%
其他应付款	14,348,612.97	-3,197,207.59	11,151,405.38	-22.28%
营业成本	224,267,928.32	1,934,738.36	226,202,666.68	0.86%
销售费用	13,852,119.67	-1,934,738.36	11,917,381.31	-13.97%
收到的税费返还	6,586,211.88	-1,462,883.34	5,123,328.54	-22.21%
经营活动现金流入小计	301,701,011.58	-1,462,883.34	300,238,128.24	-0.48%
购买商品、接受劳务支付的现金	147,125,008.71	-213,160.07	146,911,848.64	-0.14%
支付给职工以及为职工支付的现金	82,371,116.90	2,251,344.49	84,622,461.39	2.73%

支付的各项税费	14,794,388.93	-1,462,883.34	13,331,505.59	-9.89%
支付其他与经营活动有关的现金	19,655,168.51	-2,038,184.42	17,616,984.09	-10.37%
经营活动现金流出小计	263,945,683.05	-1,462,883.34	262,482,799.71	-0.55%
<b>2020年12月31日和2020年年度(对母公司的影响)</b>				
应付职工薪酬	9,885,638.84	69,946.81	9,955,585.65	0.71%
其他应付款	2,795,664.91	-69,946.81	2,725,718.10	-2.50%
营业成本	187,282,194.44	1,251,447.43	188,533,641.87	0.67%
销售费用	10,054,601.13	-1,251,447.43	8,803,153.70	-12.45%
收到的税费返还	5,970,156.44	-846,827.90	5,123,328.54	-14.18%
经营活动现金流入小计	209,689,479.59	-846,827.90	208,842,651.69	-0.40%
购买商品、接受劳务支付的现金	119,827,614.40	1,250,378.20	121,077,992.60	1.04%
支付给职工以及为职工支付的现金	46,060,863.91	79,442.57	46,140,306.48	0.17%
支付的各项税费	1,817,974.22	-846,827.90	971,146.32	-46.58%
支付其他与经营活动有关的现金	24,830,408.09	-1,329,820.77	23,500,587.32	-5.36%
经营活动现金流出小计	192,536,860.62	-846,827.90	191,690,032.72	-0.44%
项目	2021年6月30日和2021年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	651,765,134.65	-184,110.00	651,581,024.65	-0.03%
负债合计	119,917,460.18	-	119,917,460.18	-
未分配利润	198,123,757.91	-	198,123,757.91	-
归属于母公司所有者权益合计	531,504,521.87	-184,110.00	531,320,411.87	-0.03%
少数股东权益	343,152.60	-	343,152.60	-
所有者权益合计	531,847,674.47	-184,110.00	531,663,564.47	-0.03%
加权平均净资产收益	6.21%	-	6.21%	-

率%（扣非前）				
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	5.86%	-	5.86%	-
营业收入	208,938,497.64	-	208,938,497.64	-
净利润	32,389,229.69	-	32,389,229.69	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	32,374,394.55	-	32,374,394.55	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	30,558,996.03	-	30,558,996.03	-
少数股东损益	14,835.14	-	14,835.14	-
其他权益工具投资	7,280,820.00	-216,600.00	7,064,220.00	-2.97%
递延所得税资产	4,476,316.81	32,490.00	4,508,806.81	0.73%
其他综合收益	-3,737,864.25	-184,110.00	-3,921,974.25	4.93%
六、其他综合收益的税后净额	-84,588.43	-184,110.00	-268,698.43	217.65%
六、（一）、3 其他权益工具投资公允价值变动	-67,303.00	-184,110.00	-251,413.00	273.55%
购买商品、接受劳务支付的现金	107,163,485.03	2,632,553.62	109,796,038.65	2.46%
支付给职工以及为职工支付的现金	67,140,026.89	-1,256,655.45	65,883,371.44	-1.87%
支付其他与经营活动有关的现金	10,691,204.64	-1,375,898.17	9,315,306.47	-12.87%
<b>2021年6月30日和2021年半年度(对母公司的影响)</b>				
其他权益工具投资	7,280,820.00	-216,600.00	7,064,220.00	-2.97%
递延所得税资产	1,377,040.44	32,490.00	1,409,530.44	2.36%
其他综合收益	-2,481,303.00	-184,110.00	-2,665,413.00	7.42%
五、其他综合收益的税后净额	-67,303.00	-184,110.00	-251,413.00	273.55%

五、(一)、3 其他权益工具投资公允价值变动	-67,303.00	-184,110.00	-251,413.00	273.55%
购买商品、接受劳务支付的现金	98,602,726.87	788,881.39	99,391,608.26	0.80%
支付其他与经营活动有关的现金	7,557,324.30	-788,881.39	6,768,442.91	-10.44%

## 八、备查文件目录

- (一)《广东奥迪威传感科技股份有限公司第三届董事会第八次会议决议》
- (二)《广东奥迪威传感科技股份有限公司独立董事关于第三届董事会第八次会议相关议案之独立意见》
- (三)《广东奥迪威传感科技股份有限公司第三届监事会第七次会议决议》
- (四)《关于广东奥迪威传感科技股份有限公司会计差错更正专项鉴证报告》

广东奥迪威传感科技股份有限公司

董事会

2021年12月8日