

西安奇维科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2015]61070031 号

目 录

一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3-4
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并所有者权益变动表	7-9
5、 资产负债表	10-11
6、 利润表.....	12
7、 现金流量表	13
8、 所有者权益变动表	14-16
9、 财务报表附注.....	17-89

审计报告

瑞华审字[2015]61070031 号

西安奇维科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安奇维科技股份有限公司（以下简称“西安奇维公司”）财务报表，包括 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是西安奇维公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西安奇维科技股份有限公司 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年 1-9 月、2014 年度和 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一六年一月十四日

合并资产负债表

编制单位：西安奇维科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	6,108,640.27	9,264,601.58	5,252,357.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	6,811,088.00	5,808,196.00	14,442,400.00
应收账款	六、3	40,855,424.33	30,466,362.14	19,620,726.10
预付款项	六、4	5,449,606.84	1,217,711.14	1,468,912.87
应收利息				
应收股利				
其他应收款		982,372.22	349,538.11	360,232.47
存货	六、5	24,430,428.67	24,707,464.95	16,149,908.28
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		84,637,560.33	71,813,873.92	57,294,536.90
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、7	9,739,460.74	11,134,416.02	11,289,599.07
在建工程	六、8	10,631,494.28	3,058,166.82	2,708,450.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、9	6,362,333.83	6,535,839.31	6,654,478.89
开发支出	六、10	7,699,842.52	3,747,876.48	
商誉				
长期待摊费用	六、11	1,181,853.75	1,572,514.50	2,106,533.84
递延所得税资产	六、12	460,616.35	353,655.17	307,621.49
其他非流动资产				
非流动资产合计		36,075,601.47	26,402,468.30	23,066,683.29
资产总计		120,713,161.80	98,216,342.22	80,361,220.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：西安奇维科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：				
短期借款	六、14	24,500,000.00	15,500,000.00	14,300,000.00
应付票据	六、15	1,410,922.60	245,957.50	
应付账款	六、16	14,681,219.30	9,241,467.65	1,301,215.09
预收款项	六、17	1,113,581.00	542,994.60	546,139.01
应付职工薪酬	六、18			
应交税费	六、19	1,255,256.32	1,481,842.32	1,084,612.24
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、20	391,879.38	686,241.83	64,647.99
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		43,352,858.60	27,698,503.90	17,296,614.33
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		43,352,858.60	27,698,503.90	17,296,614.33
股东权益：				
股本	六、21	46,000,000.00	46,000,000.00	45,000,000.00
资本公积	六、22	3,389,297.23	3,389,297.23	1,889,297.23
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积	六、23	3,808,524.17	3,808,524.17	2,906,110.70
一般风险准备				
未分配利润	六、24	24,162,481.80	17,320,016.92	13,269,197.93
归属于母公司股东权益合计		77,360,303.20	70,517,838.32	63,064,605.86
少数股东权益				
股东权益合计		77,360,303.20	70,517,838.32	63,064,605.86
负债和股东权益总计		120,713,161.80	98,216,342.22	80,361,220.19

载于第17页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(接上页)

合并利润表

编制单位：西安奇维科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业总收入	六、25	45,209,014.93	54,702,675.14	45,777,188.54
其中：营业收入		45,209,014.93	54,702,675.14	45,777,188.54
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		39,240,042.10	49,946,029.86	45,456,185.28
其中：营业成本	六、25	18,332,948.99	24,726,476.17	21,969,804.52
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	六、26	422,574.43	483,921.76	448,986.50
销售费用	六、27	2,521,539.18	3,470,699.02	3,340,712.43
管理费用	六、28	16,235,330.87	19,597,787.69	18,313,527.37
财务费用	六、29	1,227,623.67	1,363,118.34	474,949.85
资产减值损失	六、30	500,024.96	304,026.88	908,204.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益（损失以“－”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“－”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,968,972.83	4,756,645.28	321,003.26
加：营业外收入	六、31	1,820,267.40	2,104,660.39	2,896,403.17
其中：非流动资产处置利得			383,240.89	19,178.30
减：营业外支出	六、32	33,008.10	3,638.13	2,473.96
其中：非流动资产处置损失		31,098.58	2,388.13	1,407.89
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,756,232.13	6,857,667.54	3,214,932.47
减：所得税费用	六、33	913,767.25	1,004,435.08	464,021.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,842,464.88	5,853,232.46	2,750,910.79
归属于母公司股东的净利润		6,842,464.88	5,853,232.46	2,750,910.79
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		6,842,464.88	5,853,232.46	2,750,910.79
归属于母公司股东的综合收益总额		6,842,464.88	5,853,232.46	2,750,910.79
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

载于第17页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(接上页)

合并现金流量表

编制单位: 西安奇维科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2015年1-9月	2014年度	2013年度
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		39,601,706.52	59,971,413.33	39,188,660.33
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		1,835,115.50	1,682,608.51	3,180,971.91
经营活动现金流入小计		41,436,822.02	61,654,021.84	42,369,632.24
购买商品、接受劳务支付的现金		24,581,764.30	32,876,876.37	24,626,174.47
支付给职工以及为职工支付的现金		14,898,131.62	15,287,804.90	13,580,945.66
支付的各项税费		6,234,731.52	6,055,995.46	4,727,014.96
支付其他与经营活动有关的现金		4,767,708.36	2,792,694.68	5,840,508.64
经营活动现金流出小计		50,482,335.80	57,013,371.41	48,774,643.73
经营活动产生的现金流量净额		-9,045,513.78	4,640,650.43	-6,405,011.49
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			485,000.00	42,200.00
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			485,000.00	42,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,921,649.00	2,718,108.22	4,436,066.03
投资支付的现金				
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		1,921,649.00	2,718,108.22	4,436,066.03
投资活动产生的现金流量净额		-1,921,649.00	-2,233,108.22	-4,393,866.03
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金			2,500,000.00	
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		19,500,000.00	31,700,000.00	16,500,000.00
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		19,500,000.00	34,200,000.00	16,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,500,000.00	30,500,000.00	16,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,188,798.53	2,095,297.81	1,352,802.10
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				
筹资活动现金流出小计		11,688,798.53	32,595,297.81	17,552,802.10
筹资活动产生的现金流量净额		7,811,201.47	1,604,702.19	-1,052,802.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-3,155,961.31	4,012,244.40	-11,851,679.62
加: 期初现金及现金等价物余额		9,264,601.58	5,252,357.18	17,104,036.80
六、期末现金及现金等价物余额		6,108,640.27	9,264,601.58	5,252,357.18

载于第17页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(接上页)

合并股东权益变动表

编制单位：西安奇维科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2015年1-9月												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	46,000,000.00				3,389,297.23				3,808,524.17		17,320,016.92		70,517,838.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	46,000,000.00				3,389,297.23				3,808,524.17		17,320,016.92		70,517,838.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											6,842,464.88		6,842,464.88
（一）综合收益总额											6,842,464.88		6,842,464.88
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他（未分配利润）													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	46,000,000.00				3,389,297.23				3,808,524.17		24,162,481.80		77,360,303.20

载于第17页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（接上页）

合并股东权益变动表（续）

编制单位：西安奇维科技股份有限公司														金额单位：人民币元	
项 目	2014年度														
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	45,000,000.00				1,889,297.23				2,906,110.70		13,269,197.93		63,064,605.86		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	45,000,000.00				1,889,297.23				2,906,110.70		13,269,197.93		63,064,605.86		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,000,000.00				1,500,000.00				902,413.47		4,050,818.99		7,453,232.46		
（一）综合收益总额											5,853,232.46		5,853,232.46		
（二）股东投入和减少资本	1,000,000.00				1,500,000.00								2,500,000.00		
1、股东投入的普通股	1,000,000.00				1,500,000.00								2,500,000.00		
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配									902,413.47		-1,802,413.47		-900,000.00		
1、提取盈余公积									902,413.47		-902,413.47				
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配											-900,000.00		-900,000.00		
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	46,000,000.00				3,389,297.23				3,808,524.17		17,320,016.92		70,517,838.32		

载于第17页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(接上页)

合并股东权益变动表 (续1)

编制单位: 西安奇维科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2013年度											
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	45,000,000.00				1,889,297.23			2,452,619.72		11,871,778.12		61,213,695.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	45,000,000.00				1,889,297.23			2,452,619.72		11,871,778.12		61,213,695.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								453,490.98		1,397,419.81		1,850,910.79
（一）综合收益总额										2,750,910.79		2,750,910.79
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配								453,490.98		-1,353,490.98		-900,000.00
1、提取盈余公积								453,490.98		-453,490.98		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配										-900,000.00		-900,000.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	45,000,000.00				1,889,297.23			2,906,110.70		13,269,197.93		63,064,605.86

载于第17页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(接上页)

资产负债表

编制单位：西安奇维科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：				
货币资金		5,422,548.23	8,951,575.00	4,626,600.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		6,658,588.00	5,792,096.00	14,442,400.00
应收账款	十三、1	40,909,661.13	30,480,830.14	19,287,062.60
预付款项		5,115,640.92	1,132,145.22	1,364,692.98
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十三、2	1,808,523.76	1,333,855.02	1,287,011.17
存货		23,358,152.90	23,722,726.00	15,413,254.32
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		83,273,114.94	71,413,227.38	56,421,021.24
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、3	1,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		9,427,974.74	10,689,860.00	11,176,102.59
在建工程		10,631,494.28	3,058,166.82	2,708,450.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		6,362,333.83	6,535,839.31	6,654,478.89
开发支出		7,699,842.52	3,747,876.48	
商誉				
长期待摊费用		1,181,853.75	1,572,514.50	2,106,533.84
递延所得税资产		622,095.76	385,021.71	328,979.00
其他非流动资产				
非流动资产合计		36,925,594.88	27,989,278.82	24,974,544.32
资产总计		120,198,709.82	99,402,506.20	81,395,565.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

编制单位：西安奇维科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：				
短期借款		24,500,000.00	15,500,000.00	14,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		1,410,922.60	245,957.50	
应付账款		14,198,198.27	9,138,139.20	1,219,583.69
预收款项		805,550.00	425,940.00	541,943.01
应付职工薪酬				
应交税费		1,252,797.16	1,550,048.90	1,023,845.91
应付利息				
应付股利				
其他应付款		380,747.38	675,241.83	59,103.99
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		42,548,215.41	27,535,327.43	17,144,476.60
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		42,548,215.41	27,535,327.43	17,144,476.60
股东权益：				
股本		46,000,000.00	46,000,000.00	45,000,000.00
资本公积		3,606,205.11	3,606,205.11	2,106,205.11
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积		3,808,524.17	3,808,524.17	2,906,110.70
一般风险准备				
未分配利润		24,235,765.13	18,452,449.49	14,238,773.15
股东权益合计		77,650,494.41	71,867,178.77	64,251,088.96
负债和股东权益总计		120,198,709.82	99,402,506.20	81,395,565.56

载于第17页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(接上页)

利 润 表

编制单位：西安奇维科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业收入	十三、4	42,508,452.07	52,439,623.71	44,166,320.16
减：营业成本	十三、4	17,332,459.30	23,980,468.94	21,564,500.02
营业税金及附加		395,488.16	455,080.37	423,056.37
销售费用		2,271,547.66	2,997,140.06	2,906,625.35
管理费用		14,932,946.20	18,406,748.18	17,229,483.04
财务费用		1,227,744.26	1,363,052.55	474,482.92
资产减值损失		1,580,493.69	373,618.04	991,005.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,767,772.80	4,863,515.57	577,167.46
加：营业外收入		1,820,267.40	2,104,660.39	2,896,403.17
其中：非流动资产处置利得			383,240.89	19,178.30
减：营业外支出		32,951.58	3,638.13	1,670.86
其中：非流动资产处置损失		31,098.58	2,388.13	1,407.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,555,088.62	6,964,537.83	3,471,899.77
减：所得税费用		771,772.98	948,448.02	448,626.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,783,315.64	6,016,089.81	3,023,273.16
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		5,783,315.64	6,016,089.81	3,023,273.16

载于第17页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：西安奇维科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015年1-9月	2014年度	2013年度
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		38,235,828.92	56,841,465.53	36,404,379.35
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		1,833,532.91	1,667,231.24	3,810,971.91
经营活动现金流入小计		40,069,361.83	58,508,696.77	40,215,351.26
购买商品、接受劳务支付的现金		25,382,339.70	31,601,722.16	24,002,602.79
支付给职工以及为职工支付的现金		13,978,918.39	14,641,077.84	12,829,216.64
支付的各项税费		5,840,770.81	5,675,128.38	4,492,520.75
支付其他与经营活动有关的现金		4,289,511.17	2,125,049.13	5,778,917.42
经营活动现金流出小计		49,491,540.07	54,042,977.51	47,103,257.60
经营活动产生的现金流量净额		-9,422,178.24	4,465,719.26	-6,887,906.34
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			485,000.00	42,200.00
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			485,000.00	42,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,918,050.00	2,230,446.62	4,430,778.03
投资支付的现金				
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		1,918,050.00	2,230,446.62	4,430,778.03
投资活动产生的现金流量净额		-1,918,050.00	-1,745,446.62	-4,388,578.03
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			2,500,000.00	
取得借款收到的现金		19,500,000.00	31,700,000.00	16,500,000.00
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		19,500,000.00	34,200,000.00	16,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,500,000.00	30,500,000.00	16,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,188,798.53	2,095,297.81	1,352,802.10
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		11,688,798.53	32,595,297.81	17,552,802.10
筹资活动产生的现金流量净额		7,811,201.47	1,604,702.19	-1,052,802.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-3,529,026.77	4,324,974.83	-12,329,286.47
加：期初现金及现金等价物余额		8,951,575.00	4,626,600.17	16,955,886.64
六、期末现金及现金等价物余额		5,422,548.23	8,951,575.00	4,626,600.17

载于第17页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(接上页)

股东权益变动表

编制单位：西安奇维科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2015年1-9月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	46,000,000.00				3,606,205.11			3,808,524.17		18,452,449.49	71,867,178.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	46,000,000.00				3,606,205.11			3,808,524.17		18,452,449.49	71,867,178.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										5,783,315.64	5,783,315.64
（一）综合收益总额										5,783,315.64	5,783,315.64
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他（未分配利润）											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	46,000,000.00				3,606,205.11			3,808,524.17		24,235,765.13	77,650,494.41

载于第17页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(接上页)

股东权益变动表（续）

编制单位：西安奇维科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2014年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	45,000,000.00				2,106,205.11			2,906,110.70		14,238,773.15	64,251,088.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	45,000,000.00				2,106,205.11			2,906,110.70		14,238,773.15	64,251,088.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,000,000.00				1,500,000.00			902,413.47		4,213,676.43	7,616,089.81
（一）综合收益总额										6,016,089.81	6,016,089.81
（二）股东投入和减少资本	1,000,000.00				1,500,000.00						2,500,000.00
1、股东投入的普通股	1,000,000.00				1,500,000.00						2,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配								902,413.47		-1,802,413.47	-900,000.00
1、提取盈余公积								902,413.47		-902,413.47	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-900,000.00	-900,000.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	46,000,000.00				3,606,205.11			3,808,524.17		18,452,449.58	71,867,177.77

载于第17页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(接上页)

股东权益变动表（续1）

编制单位：西安奇维科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2013年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	45,000,000.00				2,106,205.11			2,452,619.72		12,568,990.97	62,127,815.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	45,000,000.00				2,106,205.11			2,452,619.72		12,568,990.97	62,127,815.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								453,490.98		1,669,782.18	2,123,273.16
（一）综合收益总额										3,023,273.16	3,023,273.16
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配								453,490.98		-1,353,490.98	-900,000.00
1、提取盈余公积								453,490.98		-453,490.98	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-900,000.00	-900,000.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	45,000,000.00				2,106,205.11			2,906,110.70		14,238,773.15	64,251,088.96

载于第17页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

西安奇维科技股份有限公司 财务报表附注

2015 年 1-9 月、2014 及 2013 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

西安奇维科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是根据西安奇维测控科技有限公司 2010 年 11 月 24 日第七次临时股东会决议及修改后的公司章程，采取整体变更形式由全体股东以净资产折股方式设立的股份有限公司，截止 2015 年 09 月 30 日股本为 4,600.00 万元。

2014 年 1 月 24 日，西安奇维科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统（即“新三板”）挂牌上市，股票代码：430608。

本公司地址：西安市高新区锦业路 69 号创业研发园 C 区 8 号。

本公司法人营业执照注册号：610131100006421。

本公司法定代表人：刘升。

截至 2015 年 09 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司 2015 年 1-9 月内合并范围未发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 1 月 14 日决议批准报出。

(二) 公司历史沿革

西安奇维科技股份有限公司是在西安奇维测控科技有限公司的基础上，采取整体变更公司组织形式由全体股东以净资产折股方式设立的股份有限公司。公司成立于 2004 年 9 月 14 日，初始注册资本为 100.00 万元，其中刘升出资 70.00 万元，占注册资本的 70%；乔华出资 14.00 万元，占注册资本的 14.00%；罗军出资 10.00 万元，占注册资本的 10.00%；王友群出资 6.00 万元，占注册资本的 6.00%。公司设立时的注册资本实收情况已经陕西方正有限责任会计师事务所陕方验字（2004）019 号验资报告确认，并于 2004 年 9 月 14 日取得西安市工商行政管理局核发的 6101012115550 号企业法人营业执照。

根据公司 2010 年 11 月 24 日 2010 年第七次临时股东会决议，以西安奇维测控科技有限公司 2010 年 10 月 31 日经审计的净资产为基础，以净资产 2,330.00 万元折股方式整体变更

为股份有限公司。此次变更后，刘升出资 1,724.20 万元，占注册资本的 74.00%；罗军出资 230.90 万元，占注册资本的 9.91%；乔华出资 193.62 万元，占注册资本的 8.31%；王友群出资 93.20 万元，占注册资本的 4.00%；杨哲出资 41.47 万元，占注册资本的 1.78%；李喜军出资 31.00 万元，占注册资本的 1.33%；刘晓东出资 15.61 万元，占注册资本的 0.67%。公司已于 2010 年 12 月 31 日取得西安市工商行政管理局核发的 610131100006421 号《企业法人营业执照》。本次净资产折股已经国富浩华会计师事务所有限公司陕西分所审验，并于 2010 年 12 月 21 日出具浩华陕验字（2010）010 号验资报告确认。

根据公司 2011 年 3 月 15 日第一次临时股东会决议及修改后的公司章程，公司进行增资变更，各股东以货币方式出资 1,540.00 万元，其中注册资本增加 770.00 万元，资本公积增加 770.00 万元。新增自然人股东孟庆飏以货币方式出资 101.00 万元，其中 50.50 万元增加注册资本，50.50 万元计入资本公积；喻淑姝以货币方式出资 280.00 万元，其中 140.00 万元增加注册资本，140.00 万元计入资本公积。此次股权变更后，刘升出资 1,844.20 万元，占注册资本的 59.49%；乔华出资 399.62 万元，占注册资本的 12.89%；罗军出资 290.90 万元，占注册资本的 9.38%；喻淑姝出资 140.00 万元，占注册资本的 4.52%；王友群出资 113.20 万元，占注册资本的 3.65%；李喜军出资 92.00 万元，占注册资本的 2.97%；刘晓东出资 88.11 万元，占注册资本的 2.84%；杨哲出资 81.47 万元，占注册资本的 2.63%；孟庆飏出资 50.50 万元，占注册资本的 1.63%。此次增资已经国富浩华会计师事务所有限公司陕西分所国浩陕验字[2011]第 007 号验资报告确认。

根据公司 2011 年 12 月 15 日第三次临时股东会决议及修改后的公司章程，公司进行增资变更，将注册资本由 3,100.00 万元变更为 3,500.00 万元。各股东以货币出资 840.00 万元，其中注册资本增加 400.00 万元，其余 440.00 万元作为股本溢价计入资本公积。此次变更后，刘升出资 1,864.20 万元，占注册资本的 53.26%；乔华出资 439.62 万元，占注册资本的 12.56%；罗军出资 330.90 万元，占注册资本的 9.46%；王友群出资 173.20 万元，占注册资本的 4.95%；李喜军出资 152.00 万元，占注册资本的 4.34%；刘晓东出资 148.11 万元，占注册资本的 4.23%；杨哲出资 141.47 万元，占注册资本的 4.04%；喻淑姝出资 140.00 万元，占注册资本的 4.00%；孟庆飏出资 110.50 万元，占注册资本的 3.16%。此次增资已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所国浩陕验字[2011]第 705C9 号验资报告确认。

根据公司 2012 年 3 月 12 日第一次临时股东会决议及修改后的公司章程，公司增加注册资本 1,000.00 万元，由资本公积转增资本，变更后的注册资本为 4,500.00 万元。此次变更后，刘升出资 2,396.80 万元，占注册资本的 53.26%；乔华出资 565.22 万元，占注册资本的 12.56%；

罗军出资 425.50 万元，占注册资本的 9.46%；王友群出资 222.70 万元，占注册资本的 4.95%；李喜军出资 195.40 万元，占注册资本的 4.34%；刘晓东出资 190.41 万元，占注册资本的 4.23%；杨哲出资 181.87 万元，占注册资本的 4.04%；喻淑姝出资 180.00 万元，占注册资本的 4.00%；孟庆飏出资 142.10 万元，占注册资本的 3.16%。此次增资已经西安同盛联合会计师事务所西同验字[2012]第 061 号验资报告确认。

根据公司 2014 年 5 月 16 日第二次临时股东大会股东会决议及修改后的公司章程，变更公司注册资本，将注册资本由 4,500.00 万元变更为 4,600.00 万元。各股东以货币出资 250.00 万元，其中注册资本增加 100.00 万元，其余 150.00 万元作为股本溢价计入资本公积。此次变更后，刘升出资 2,396.80 万元，占注册资本的 52.10%；乔华出资 565.22 万元，占注册资本的 12.29%；罗军出资 459.00 万元，占注册资本的 9.98%；王友群出资 222.70 万元，占注册资本的 4.84%；李喜军出资 195.40 万元，占注册资本的 4.25%；刘晓东出资 190.41 万元，占注册资本的 4.14%；杨哲出资 181.87 万元，占注册资本的 3.95%；喻淑姝出资 180.00 万元，占注册资本的 3.91%；孟庆飏出资 142.10 万元，占注册资本的 3.09%；刘建平等 22 人出资 66.50 万元，占注册资本的 1.45%。此次增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所瑞华陕验字[2014]61070006 号验资报告确认。

（三）公司行业性质、经营范围

电子产品、计算机软硬件、工业自动化设备及零配件的开发、生产、销售；机械加工；自动化工程的技术咨询；货物和技术的进出口经营（国家禁止和限制的进出口货物、技术除外）。

（四）公司基本组织架构

公司根据《公司法》和《章程》的规定，设置股东大会、董事会、监事会等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易或事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”），并参照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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准

备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了合并及本公司 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度合并及本公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5（2）)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本“附注四、10 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债

相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权

益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本“附注四、10 长期股权投资”或“附注四、7 金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本“附注四、10 长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

7、 金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。

①贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

②可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产

的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损

失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本

进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法：

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额虽不重大的应收款项但有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原

确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在途物资、在产品、库存商品、自制半成品等。

（2） 发出存货的计价方法

本公司各类存货以实际成本核算；存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

存货盘存制度为永续盘存制。

（5） 周转材料、低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料、低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为

可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附“附注四、7 金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综

合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期

间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本“附注四、5、（2）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有

者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧年限年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
机器设备	5	5	19.00
运输设备	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本“附注四、16 长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“本附注四、16 长期资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、辅助费用等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

类 别	预计使用寿命（年）	使用寿命估计方法
土地使用权	50	土地使用权证或协议约定的使用年限
专利权	5	按预计为企业产生经济利益的年限
软件使用权	5	按预计为企业产生经济利益的年限

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

本公司的长期待摊费用主要为定位测试平台开发费。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

18、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提

供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数

在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的长期资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的长期资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计

提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	按应税收入的17%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
营业税	应税营业收入的5%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%、2%计缴

接上表

序 号	纳税主体名称	简 称	期内适用所得税税率		
			2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
1	西安奇维科技股份有限公司	本公司	15%	15%	15%
2	西安奇维视觉多媒体科技有限公司	奇维视觉	核定征收	核定征收	核定征收
3	北京北方奇维电子科技有限公司	北方奇维	25%	25%	25%

2、税收优惠及批文

根据陕西省科技厅、陕西省财政厅、陕西省国税局、陕西省地税局文件，本公司于 2014 年 11 月 11 日被重新认定为陕西省高新技术企业，继续享受高新技术企业的相关税收优惠政策，

按 15% 的税率缴纳企业所得税。证书编号：GR201461000492，有效期：三年。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币 金额	折算 率	人民币金额	外币 金额	折算 率	人民币金额	外币金 额	折算 率	人民币金额
现金：			84,839.07			37,527.97			113,638.27
人民币			84,839.07			37,527.97			113,638.27
银行存款：			6,023,801.20			9,227,073.61			5,138,718.91
人民币			6,023,801.20			9,227,073.61			5,138,718.91
其他货币资金：									
人民币									
合 计			6,108,640.27			9,264,601.58			5,252,357.18

本报告期末公司货币资金不存在质押或冻结等使用受限的情况。

2、应收票据

(1) 应收票据按种类披露

种 类	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	602,500.00	1,088,660.00	1,308,800.00
商业承兑汇票	6,208,588.00	4,719,536.00	13,133,600.00
合 计	6,811,088.00	5,808,196.00	14,442,400.00

(2) 用于质押的应收票据说明：

公司 2015 年 9 月 2 日与中国银行股份有限公司西安大雁塔支行签订流动资金借款合同，金额 300.00 万元，期限为 2015 年 9 月 2 日至 2016 年 3 月 2 日，公司以商业承兑汇票 3,498,100.00 元为该笔贷款提供质押担保。

(3) 截至 2015 年 09 月 30 日，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2015 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄划分的组合	43,455,623.09	100.00	2,600,198.76	5.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	43,455,623.09	100.00	2,600,198.76	5.98

(续)

种 类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄划分的组合	32,623,386.15	100.00	2,157,024.01	6.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	32,623,386.15	100.00	2,157,024.01	6.61

(续)

种 类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄划分的组合	21,361,938.00	100.00	1,741,211.90	8.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	21,361,938.00	100.00	1,741,211.90	8.15

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	35,054,870.96	80.67	1,752,743.55	28,743,632.15	88.11	1,437,181.61	17,083,758.00	79.97	854,187.90
1 至 2 年	8,326,952.13	19.16	832,695.21	1,979,484.00	6.07	197,948.40	1,459,420.00	6.83	145,942.00

账龄	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年	73,800.00	0.17	14,760.00	1,427,470.00	4.37	285,494.00	2,227,660.00	10.43	445,532.00
3 至 4 年			-	472,800.00	1.45	236,400.00	591,100.00	2.77	295,550.00
4 至 5 年									
5 年以上									
合 计	43,455,623.09	100.00	2,600,198.76	32,623,386.15	100.00	2,157,024.01	21,361,938.00	100.00	1,741,211.90

(2) 期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年 1-9 月计提坏账准备金额 443,174.75 元，收回或转让坏账准备金额 0 元；

2014 年计提坏账准备金额 415,812.11 元，收回或转让坏账准备金额 0 元；

2013 年计提坏账准备金额 648,569.37 元，收回或转让坏账准备金额 0 元。

(3) 报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	2015 年 9 月 30 日			
	与公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	12,010,380.00	1 年以内 1 至 2 年	27.64
第二名	非关联方	5,364,343.00	1 年以内 1 至 2 年	12.34
第三名	非关联方	5,113,257.21	1 年以内 1 至 2 年	11.77
第四名	非关联方	2,078,120.00	1 至 3 年	4.78
第五名	非关联方	2,001,020.00	1 年以内	4.60
合 计		26,567,120.21		61.13

(续)

单位名称	2014 年 12 月 31 日			
	与公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	7,389,357.15	1 年以内	22.65
第二名	非关联方	7,007,520.00	1 至 4 年	21.48
第三名	非关联方	2,882,040.00	1 年以内	8.83

单位名称	2014 年 12 月 31 日			
	与公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的 比例(%)
第四名	非关联方	2,696,590.00	1 年以内 1 至 2 年	8.27
第五名	非关联方	2,000,000.00	1 年以内 1 至 2 年	6.13
合 计		21,975,507.15		67.36

(续)

单位名称	2013 年 12 月 31 日			
	与公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的 比例(%)
第一名	非关联方	4,533,920.00	1 至 4 年	21.22
第二名	非关联方	3,800,081.00	1 年以内	17.79
第三名	非关联方	3,228,000.00	1 年以内	15.11
第四名	非关联方	2,179,200.00	1 年以内	10.20
第五名	非关联方	1,331,259.00	1 年以内	6.24
合 计		15,072,460.00		70.56

(5) 使用受限的应收账款情况

公司 2015 年 6 月 4 日与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订人民币流动资金借款合同，金额 350.00 万元，期限为 2015 年 6 月 8 日至 2016 年 6 月 7 日。西安泰信融资担保有限公司为该笔贷款提供担保，公司以 19,004,595.90 元的应收账款为西安泰信融资担保有限公司提供质押反担保。

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,438,290.92	99.79	1,207,658.61	99.17	1,314,140.09	89.46
1 至 2 年	1,263.39	0.02	10,052.53	0.83	154,395.00	10.51
2 至 3 年	10,052.53	0.18			377.78	0.03
3 年以上						
合 计	5,449,606.84	100.00	1,217,711.14	100.00	1,468,912.87	100.00

预付款项账龄的说明：

预付款项中账龄超过一年的预付款项为预付原料款尚未结算

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2015 年 9 月 30 日			
	与本公司关系	金额	时间	占预付账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	1,777,269.51	1 年以内	32.61
西安睿控创合电子科技有限公司	非关联方	697,519.68	1 年以内	12.80
第三名	非关联方	376,128.02	1 年以内	6.90
凌华科技（中国）有限公司北京分公司	非关联方	372,518.40	1 年以内	6.84
北京鲲鹏凌昊智能技术有限公司	非关联方	282,624.87	1 年以内	5.19
合 计		3,506,060.48		64.34

(续)

单位名称	2014 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额	时间	占预付账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	190,257.35	1 年以内	15.62
西安巨坤电子有限公司	非关联方	114,000.00	1 年以内	9.36
第三名	非关联方	108,344.40	1 年以内	8.90
延长壳牌石油有限公司	非关联方	96,433.41	1 年以内	7.92
西安睿控创合电子科技有限公司	非关联方	86,990.07	1 年以内	7.14
合 计		596,025.23		48.94

(续)

单位名称	2013 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额	时间	占预付账款总额的比例(%)
西安睿控创合电子科技有限公司	非关联方	457,250.00	1 年以内	31.13
第二名	非关联方	286,814.56	1 年以内	19.53
第三名	非关联方	133,059.29	1 年以内	9.06
第四名	非关联方	114,967.51	1 年以内	7.83
北京中讯四方科技股份有限公司	非关联方	96,843.00	1 至 2 年	6.59
合 计		1,088,934.36		74.14

(3) 本报告期预付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2015 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄划分的组合	1,113,035.49	100.00	130,663.27	11.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,113,035.49	100.00	130,663.27	11.74

(续)

种 类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄划分的组合	423,351.17	100.00	73,813.06	17.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	423,351.17	100.00	73,813.06	17.44

(续)

种 类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄划分的组合	426,477.28	100.00	66,244.81	15.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	426,477.28	100.00	66,244.81	15.53

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	

账龄	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	927,625.49	83.34	46,381.27	243,941.17	57.62	12,197.06	329,955.24	77.37	16,497.77
1 至 2 年	10,000.00	0.90	1,000.00	104,160.00	24.61	10,416.00	18,500.00	4.33	1,850.00
2 至 3 年	115,160.00	10.35	23,032.00	15,000.00	3.54	3,000.00			
3 至 4 年							60,250.00	14.13	30,125.00
4 至 5 年				60,250.00	14.23	48,200.00			
5 年以上	60,250.00	5.41	60,250.00				17,772.04	4.17	17,772.04
合 计	1,113,035.49	100.00	130,663.27	423,351.17	100.00	73,813.06	426,477.28	100.00	66,244.81

(2) 期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年 1-9 月计提坏账准备金额 56,850.21 元，收回或转让坏账准备金额 0 元；

2014 年计提坏账准备金额 7,568.25 元，收回或转让坏账准备金额 0 元；

2013 年转回坏账准备金额 71,082.35 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
个人往来等	513,131.54	122,600.00	40,224.00
保证金及其他	599,903.95	300,751.17	386,253.28
合 计	1,113,035.49	423,351.17	426,477.28

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	2015 年 9 月 30 日				
	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
西安泰信融资担保有限公司	保证金	350,000.00	1 年以内	31.45	17,500.00
员工互助基金	代垫启动资金	100,000.00	2 至 3 年	8.98	20,000.00
张欢	备用金	70,800.00	1 年以内	6.36	3,540.00
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	电缆公网建设款	60,000.00	5 年以上	5.39	60,000.00
代垫员工社保缴费	代垫款项	49,555.00	1 年以内	4.45	2,477.75
合 计		630,355.00		56.63	103,517.75

(续)

单位名称	2014 年 12 月 31 日				
	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 年末余额
王超群	备用金	115,000.00	1 年以内	27.17	5,750.00
员工互助基金	代垫启动资金	100,000.00	1-2 年	23.62	10,000.00
社会保险	代扣社保	90,566.57	1 年以内	21.39	4,528.33
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	电缆公网建设款	60,000.00	4-5 年	14.17	48,000.00
深圳市恒晟电子技术有限公司	押金	20,000.00	1 年以内	4.72	1,000.00
合 计		385,566.57		91.07	69,278.33

(续)

单位名称	2013 年 12 月 31 日				
	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 年末余额
员工互助基金	代垫启动资金	100,000.00	1 年以内	23.45	5,000.00
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	电缆公网建设款	77,772.04	3 至 4 年 5 年以上	18.24	47,772.04
延长壳牌石油有限公司	押金	38,631.57	1 年以内	9.06	1,931.58
西安黄河机电有限公司	保证金	36,000.00	1 年以内	8.44	1,800.00
社会保险	代扣社保	35,493.20	1 年以内	8.32	1,774.66
合 计		287,896.81		67.51	58,278.28

(4) 本报告期其他应账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2015 年 9 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,527,659.69	211,364.11	10,316,295.58
库存商品	8,683,617.39		8,683,617.39
在产品	5,430,515.70		5,430,515.70
自制半成品			
低值易耗品			
合 计	24,641,792.78	211,364.11	24,430,428.67

(续)

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,922,538.50	211,364.11	8,711,174.39
库存商品	7,195,388.48		7,195,388.48
在产品	8,800,902.08		8,800,902.08
自制半成品			
低值易耗品			
合 计	24,918,829.06	211,364.11	24,707,464.95

(续)

项 目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,720,704.18	330,717.59	8,389,986.59
库存商品	5,505,067.75		5,505,067.75
在产品	2,040,929.51		2,040,929.51
自制半成品	211,824.43		211,824.43
低值易耗品	2,100.00		2,100.00
合 计	16,480,625.87	330,717.59	16,149,908.28

(2) 截至 2015 年 09 月 30 日，公司无所有权受到限制的存货。

(3) 存货跌价准备计提情况说明：

2013 年因生产工艺改进，公司对部分被市场淘汰的积压配套材料计提存货跌价准备 330,717.59 元。

2014 年原已计提跌价准备的材料中，部分被生产领用，公司将其对应的跌价准备予以转回，存货跌价准备期末余额 211,364.11 元。

2015 年 1-9 月存货跌价准备未发生变化。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2015 年 9 月 30 日				
	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	机器设备	合 计
一、账面原值					
1、期初账面余额	7,773,377.02	5,571,327.00	3,198,535.60	3,717,465.82	20,260,705.44
2、本期增加金额		457,498.94	144,544.44	36,239.32	638,282.70
(1) 购置		457,498.94	144,544.44	36,239.32	638,282.70

项 目	2015 年 9 月 30 日				
	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	机器设备	合 计
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额			107,149.24	107,943.51	215,092.75
(1) 处置或报废			107,149.24	107,943.51	215,092.75
(2) 其他					
4、期末账面余额	7,773,377.02	6,028,825.94	3,235,930.80	3,645,761.63	20,683,895.39
二、累计折旧					
1、期初账面余额	2,287,298.88	2,856,070.07	2,602,330.48	1,380,589.99	9,126,289.42
2、本期增加金额	276,926.58	985,080.02	176,022.57	539,846.07	1,977,875.24
(1) 计提	276,926.58	985,080.02	176,022.57	539,846.07	1,977,875.24
(2) 转入					
3、本期减少金额			87,342.64	72,387.37	159,730.01
(1) 处置或报废			87,342.64	72,387.37	159,730.01
(2) 其他					
4、期末账面余额	2,564,225.46	3,841,150.09	2,691,010.41	1,848,048.69	10,944,434.65
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,209,151.56	2,187,675.85	544,920.39	1,797,712.94	9,739,460.74
2、期初账面价值	5,486,078.14	2,715,256.93	596,205.12	2,336,875.83	11,134,416.02

(续)

项 目	2014 年 12 月 31 日				
	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	机器设备	合 计
一、账面原值					
1、期初账面余额	7,773,377.02	6,849,248.00	3,046,098.98	1,916,397.29	19,585,121.29
2、本期增加金额		543,488.00	205,487.23	1,801,068.53	2,550,043.76

项 目	2014 年 12 月 31 日				
	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	机器设备	合 计
(1) 购置		543,488.00	205,487.23	1,801,068.53	2,550,043.76
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		1,821,409.00	53,050.61		1,874,459.61
(1) 处置或报废		1,821,409.00	53,050.61		1,874,459.61
(2) 其他					
4、期末账面余额	7,773,377.02	5,571,327.00	3,198,535.60	3,717,465.82	20,260,705.44
二、累计折旧					
1、期初账面余额	1,918,063.44	3,171,617.44	2,274,928.19	930,913.15	8,295,522.22
2、本期增加金额	369,235.44	1,414,791.18	372,776.77	449,676.84	2,606,480.23
(1) 计提	369,235.44	1,414,791.18	372,776.77	449,676.84	2,606,480.23
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额		1,730,338.55	45,374.48		1,775,713.03
(1) 处置或报废		1,730,338.55	45,374.48		1,775,713.03
(2) 其他					
4、期末账面余额	2,287,298.88	2,856,070.07	2,602,330.48	1,380,589.99	9,126,289.42
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,486,078.14	2,715,256.93	596,205.12	2,336,875.83	11,134,416.02
2、期初账面价值	5,855,313.58	3,677,630.56	771,170.79	985,484.14	11,289,599.07

(续)

项 目	2013 年 12 月 31 日				
	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	机器设备	合 计
一、账面原值					
1、期初账面余额	7,773,377.02	5,011,542.00	2,846,263.48	1,461,402.84	17,092,585.34
2、本期增加金额		1,971,570.00	226,467.98	454,994.45	2,653,032.43

项 目	2013 年 12 月 31 日				
	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	机器设备	合 计
(1) 购置		1,971,570.00	226,467.98	454,994.45	2,653,032.43
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		133,864.00	26,632.48		160,496.48
(1) 处置或报废		133,864.00	26,632.48		160,496.48
(2) 其他					
4、期末账面余额	7,773,377.02	6,849,248.00	3,046,098.98	1,916,397.29	19,585,121.29
二、累计折旧					
1、期初账面余额	1,548,828.00	1,891,594.54	1,861,583.40	661,365.43	5,963,371.37
2、本期增加金额	369,235.44	1,393,946.74	436,728.50	269,547.72	2,469,458.40
(1) 计提	369,235.44	1,393,946.74	436,728.50	269,547.72	2,469,458.40
(2) 转入					
3、本期减少金额		113,923.84	23,383.71		137,307.55
(1) 处置或报废		113,923.84	23,383.71		137,307.55
(2) 其他					
4、期末账面余额	1,918,063.44	3,171,617.44	2,274,928.19	930,913.15	8,295,522.22
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,855,313.58	3,677,630.56	771,170.79	985,484.14	11,289,599.07
2、期初账面价值	6,224,549.02	3,119,947.46	984,680.08	800,037.41	11,129,213.97

(2) 用于抵押的固定资产说明

公司 2014 年 12 月 26 日与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订最高额抵押合同，合同约定自 2014 年 12 月 26 日至 2015 年 12 月 25 日期间签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议等主合同项下的一系列债务提供最高额抵押担保。公司将位于西安市高新区锦业路 69 号创业研发园 C 区 8 号的总面积 4,425.84 平方米的办公楼以及 3,646.20 平方米的土地（两者账面原值总额 873.13 万元、评估价值总额 1,544.67 万元）进行

抵押。

8、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固态存储产品规模化生产项目	10,631,494.28		10,631,494.28	3,058,166.82		3,058,166.82
合 计	10,631,494.28		10,631,494.28	3,058,166.82		3,058,166.82

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固态存储产品规模化生产项目	3,058,166.82		3,058,166.82	2,708,450.00		2,708,450.00
合计	3,058,166.82		3,058,166.82	2,708,450.00		2,708,450.00

(续)

项目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固态存储产品规模化生产项目	2,708,450.00		2,708,450.00	2,412,868.00		2,412,868.00
合计	2,708,450.00		2,708,450.00	2,412,868.00		2,412,868.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	2014年12月 31日	本期增加数	本年转入固 定资产数	其他减少数	2015年9月30 日
固态存储产品规模化生产项目	16,400.00	3,058,166.82	7,573,327.46			10,631,494.28
合 计	16,400.00	3,058,166.82	7,573,327.46			10,631,494.28

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2015 年 9 月 30 日			
	土地使用权	专利权	软件使用权	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	6,634,249.60	114,590.00	419,169.15	7,168,008.75
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				

项 目	2015 年 9 月 30 日			
	土地使用权	专利权	软件使用权	合 计
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	6,634,249.60	114,590.00	419,169.15	7,168,008.75
二、累计摊销				
1、期初余额	314,765.48	99,897.97	217,505.99	632,169.44
2、本期增加金额	99,941.77	11,205.83	62,357.88	173,505.48
(1) 计提	99,941.77	11,205.83	62,357.88	173,505.48
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	414,707.25	111,103.80	279,863.87	805,674.92
三、减值准备				
1 期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,219,542.35	3,486.20	139,305.28	6,362,333.83
2、期初账面价值	6,319,484.12	14,692.03	201,663.16	6,535,839.31

(续)

项 目	2014 年 12 月 31 日			
	土地使用权	专利权	软件使用权	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	6,634,249.60	114,590.00	316,605.05	7,065,444.65
2、本期增加金额			102,564.10	102,564.10
(1) 购置			102,564.10	102,564.10
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				

项 目	2014 年 12 月 31 日			
	土地使用权	专利权	软件使用权	合 计
4、期末余额	6,634,249.60	114,590.00	419,169.15	7,168,008.75
二、累计摊销				
1、期初余额	181,510.04	76,980.01	152,475.71	410,965.76
2、本期增加金额	133,255.44	22,917.96	65,030.28	221,203.68
(1) 计提	133,255.44	22,917.96	65,030.28	221,203.68
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	314,765.48	99,897.97	217,505.99	632,169.44
三、减值准备				
1 期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,319,484.12	14,692.03	201,663.16	6,535,839.31
2、期初账面价值	6,452,739.56	37,609.99	164,129.34	6,654,478.89

(续)

项 目	2013 年 12 月 31 日			
	土地使用权	专利权	软件使用权	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	957,949.60	114,590.00	316,605.05	1,389,144.65
2、本期增加金额	5,676,300.00			5,676,300.00
(1) 购置	5,676,300.00			5,676,300.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	6,634,249.60	114,590.00	316,605.05	7,065,444.65
二、累计摊销				

项 目	2013 年 12 月 31 日			
	土地使用权	专利权	软件使用权	合 计
1、期初余额	95,794.80	54,062.05	89,154.83	239,011.68
2、本期增加金额	85,715.24	22,917.96	63,320.88	171,954.08
（1）计提	85,715.24	22,917.96	63,320.88	171,954.08
（2）企业合并增加				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额	181,510.04	76,980.01	152,475.71	410,965.76
三、减值准备				
1 期初余额				
2、本期增加金额				
（1）企业合并增加				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,452,739.56	37,609.99	164,129.34	6,654,478.89
2、期初账面价值	862,154.80	60,527.95	227,450.22	1,150,132.97

（2）用于抵押的无形资产说明

公司 2014 年 12 月 26 日与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订最高额抵押合同，合同约定自 2014 年 12 月 26 日至 2015 年 12 月 25 日期间签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议等主合同项下的一系列债务提供最高额抵押担保。公司将位于西安市高新区锦业路 69 号创业研发园 C 区 8 号的总面积 4,425.84 平方米的办公楼以及 3,646.20 平方米的土地（两者账面原值总额 873.13 万元、评估价值总额 1,544.67 万元）进行抵押。

10、开发支出

项 目	2014 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2015 年 9 月 30 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
某型号任务计算机	3,747,876.48	3,951,966.04				7,699,842.52
合 计	3,747,876.48	3,951,966.04				7,699,842.52

（续）

项 目	2013 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2014 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
某型号任务计算机		3,747,876.48				3,747,876.48
合 计		3,747,876.48				3,747,876.48

11、长期待摊费用

(1) 2015 年 1-9 月长期待摊费用摊销情况

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
高速信号处理电路技术转让费	319,444.45		125,009.01		194,435.44
定位测试平台开发费	750,000.00		187,499.97		562,500.03
办公楼维护及其他	503,070.05		78,151.77		424,918.28
合 计	1,572,514.50		390,660.75		1,181,853.75

(2) 2014 年度长期待摊费用摊销情况

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
高速信号处理电路技术转让费	486,111.11		166,666.66		319,444.45
定位测试平台开发费	1,000,000.00		250,000.00		750,000.00
办公楼维护及其他	620,422.73	15,375.25	132,727.93		503,070.05
合 计	2,106,533.84	15,375.25	549,394.59		1,572,514.50

(3) 2013 年度长期待摊费用摊销情况

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
高速信号处理电路技术转让费		500,000.00	13,888.89		486,111.11
定位测试平台开发费		1,000,000.00			1,000,000.00
办公楼维护及其他	739,870.67	45,231.62	164,679.56		620,422.73
合 计	739,870.67	1,545,231.62	178,568.45		2,106,533.84

12、递延所得税资产/递延所得税负债

抵销后的递延所得税资产明细

项目	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	460,616.35	2,942,226.14	353,655.17	2,442,201.18	307,621.49	2,138,174.30
可抵扣亏损						
合 计	460,616.35	2,942,226.14	353,655.17	2,442,201.18	307,621.49	2,138,174.30

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款	10,000,000.00	6,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	8,500,000.00	5,000,000.00	
信用借款	3,000,000.00	4,500,000.00	2,000,000.00
质押借款	3,000,000.00		2,300,000.00
合 计	24,500,000.00	15,500,000.00	14,300,000.00

(2) 截至 2015 年 09 月 30 日，公司短期借款情况说明：

2014年12月26日，公司与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订“建陕开抵押(2014)263号”《最高额抵押合同》，最高抵押项下担保责任的最高限额为1,000.00万元；公司将位于西安市高新区锦业路69号创业研发园C区8号的总面积4,425.84平方米的办公楼以及3,646.20平方米的土地（两者账面原值总额873.13万元、评估价值总额1,544.67万元）进行抵押。在此基础上，公司于2014年12月26日与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订人民币流动资金借款合同，金额400.00万元，期限为2015年1月19日至2016年1月18日；于2015年1月29日与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订人民币流动资金借款合同，金额600.00万元，期限为2015年1月29日至2016年1月28日。

公司 2014 年 10 月 31 日与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订人民币流动资金借款合同，金额 500.00 万元，期限为 2014 年 10 月 31 日至 2015 年 10 月 30 日，公司以自有的两项专利抵押给西安泰信融资担保有限公司，西安泰信融资担保有限公司为该笔贷款提供保证担保。

公司 2015 年 6 月 4 日与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订人民币流动资金借款合同，金额 350.00 万元，期限为 2015 年 6 月 8 日至 2016 年 6 月 7 日。西安泰信融资担保有限公司为该笔贷款提供保证担保，公司以 1,900.459590 万元的应收账款为西安泰信融资担保有限公司提供质押反担保。

公司 2015 年 8 月 19 日与中国银行股份有限公司西安大雁塔支行签订授信额度协议，借款额度 2,000.00 万元，使用期限为协议生效之日起至 2016 年 8 月 17 日止。本次借款金额 300.00 万元，期限为 2015 年 8 月 21 日至 2016 年 8 月 20 日。公司法人刘升对此借款合同进行信用担保。

公司 2015 年 9 月 2 日与中国银行股份有限公司西安大雁塔支行签订流动资金借款合同，

金额 300.00 万元，期限为 2015 年 9 月 9 日至 2016 年 3 月 9 日，公司以金额 349.81 万元的商业承兑汇票为该笔贷款提供质押担保。

(3) 截至 2015 年 09 月 30 日，公司无已到期未偿还的短期借款。

14、应付票据

种 类	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,410,922.60	245,957.50	
银行承兑汇票			
合 计	1,410,922.60	245,957.50	

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
材料采购及工程款	14,681,219.30	9,241,467.65	1,301,215.09
合 计	14,681,219.30	9,241,467.65	1,301,215.09

(2) 账龄分析

账 龄	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	14,592,744.64	9,181,517.96	1,301,215.09
1 至 2 年	31,649.00	59,949.69	
2 至 3 年	56,825.66		
3 年以上			
合 计	14,681,219.30	9,241,467.65	1,301,215.09

(3) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预收货款	1,113,581.00	542,994.60	546,139.01
合 计	1,113,581.00	542,994.60	546,139.01

(2) 账龄分析

账 龄	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	1,023,716.00	445,994.60	546,139.01

1 至 2 年	89,865.00	97,000.00	
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	1,113,581.00	542,994.60	546,139.01

(3) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2015 年 1-9 月			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		14,008,578.88	14,008,578.88	
二、离职后福利-设定提存计划		955,912.54	955,912.54	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		14,964,491.42	14,964,491.42	

(续)

项 目	2014 年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		14,809,426.51	14,809,426.51	
二、离职后福利-设定提存计划		1,131,253.69	1,131,253.69	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		15,940,680.20	15,940,680.20	

(续)

项 目	2013 年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		13,269,898.80	13,269,898.80	
二、离职后福利-设定提存计划		875,433.98	875,433.98	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		14,145,332.78	14,145,332.78	

(2) 短期薪酬列示

项 目	2015 年 1-9 月			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		12,920,878.96	12,920,878.96	
二、职工福利费		456,086.48	456,086.48	
三、社会保险费		346,770.44	346,770.44	
其中：1.医疗保险费		312,931.80	312,931.80	
2.工伤保险费		20,104.84	20,104.84	
3.生育保险费		13,733.80	13,733.80	
四、住房公积金		242,488.00	242,488.00	
五、工会经费和职工教育经费		42,355.00	42,355.00	
六、其他				
合 计		14,008,578.88	14,008,578.88	

(续)

项 目	2014 年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		13,402,892.47	13,402,892.47	
二、职工福利费		632,356.26	632,356.26	
三、社会保险费		391,536.78	391,536.78	
其中：1.医疗保险费		328,838.33	328,838.33	
2.工伤保险费		40,909.35	40,909.35	
3.生育保险费		21,789.10	21,789.10	
四、住房公积金		185,200.00	185,200.00	
五、工会经费和职工教育经费		197,441.00	197,441.00	
六、其他				
合 计		14,809,426.51	14,809,426.51	

(续)

项 目	2013 年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		11,811,491.17	11,811,491.17	
二、职工福利费		866,694.16	866,694.16	
三、社会保险费		361,667.47	361,667.47	
其中：1.医疗保险费		300,739.00	300,739.00	
2.工伤保险费		40,049.22	40,049.22	

项 目	2013 年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3.生育保险费		20,879.25	20,879.25	
四、住房公积金		162,816.00	162,816.00	
五、工会经费和职工教育经费		67,230.00	67,230.00	
六、其他				
合 计		13,269,898.80	13,269,898.80	

(3) 设定提存计划列示

项 目	2015 年 1-9 月			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		845,666.80	845,666.80	
2、失业保险费		42,645.74	42,645.74	
3、企业年金缴费		67,600.00	67,600.00	
合 计		955,912.54	955,912.54	

(续)

项 目	2014 年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		931,148.00	931,148.00	
2、失业保险费		83,305.69	83,305.69	
3、企业年金缴费		116,800.00	116,800.00	
合 计		1,131,253.69	1,131,253.69	

(续)

项 目	2013 年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		795,284.62	795,284.62	
2、失业保险费		80,149.36	80,149.36	
3、企业年金缴费				
合 计		875,433.98	875,433.98	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
企业所得税	490,258.92	785,032.49	179,998.45
增值税	572,603.46	579,120.37	767,747.98
营业税			9,727.15
城建税	31,616.54	42,442.60	55,579.06
教育费附加	22,583.25	30,316.12	39,699.35
房产税			0.01
印花税	2,268.78	3,598.13	2,986.94
水利基金	4,653.92	6,975.65	5,884.87
个人所得税	131,271.45	34,356.96	22,988.43
合 计	1,255,256.32	1,481,842.32	1,084,612.24

19、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
往来款项	391,879.38	686,241.83	64,647.99
合 计	391,879.38	686,241.83	64,647.99

(2) 账龄分析

账 龄	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	374,639.55	680,489.74	59,967.99
1 至 2 年	17,239.83	5,752.09	
2 至 3 年			4,000.00
3 年以上			680.00
合 计	391,879.38	686,241.83	64,647.99

(3) 报告期其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

20、股本**(1) 2015 年 1-9 月股本变动情况**

序号	股东名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	持股比例(%)
1	刘升	25,012,000.00		1,500,000.00	23,512,000.00	51.11
2	乔华	5,652,200.00		828,000.00	4,824,200.00	10.49
3	罗军	4,590,000.00			4,590,000.00	9.98

序号	股东名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	持股比例(%)
4	刘晓东	1,904,100.00		8,000.00	1,896,100.00	4.12
5	杨哲	1,818,700.00			1,818,700.00	3.95
6	喻淑姝	1,800,000.00			1,800,000.00	3.91
7	王友群	2,227,000.00		552,000.00	1,675,000.00	3.64
8	孟庆飏	1,471,000.00		8,000.00	1,463,000.00	3.18
9	周丽娟等 36 位股东	1,525,000.00	2,896,000.00		4,421,000.00	9.62
合 计		46,000,000.00	2,896,000.00	2,896,000.00	46,000,000.00	100.00

(2) 2014 年度股本变动情况

序号	股东名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	持股比例(%)
1	刘升	23,968,000.00	1,044,000.00		25,012,000.00	54.37
2	乔华	5,652,200.00			5,652,200.00	12.29
3	罗军	4,255,000.00	335,000.00		4,590,000.00	9.98
4	王友群	2,227,000.00			2,227,000.00	4.84
5	刘晓东	1,904,100.00			1,904,100.00	4.14
6	杨哲	1,818,700.00			1,818,700.00	3.96
7	喻淑姝	1,800,000.00			1,800,000.00	3.91
8	孟庆飏	1,421,000.00	50,000.00		1,471,000.00	3.20
9	李喜军	1,954,000.00		1,764,000.00	190,000.00	0.41
10	周丽娟		138,000.00		138,000.00	0.30
11	刘建平等 22 人		1,197,000.00		1,197,000.00	2.60
合 计		45,000,000.00	2,764,000.00	1,764,000.00	46,000,000.00	100.00

(2) 2013 年度股本变动情况

序号	股东名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	持股比例(%)
1	刘升	23,968,000.00			23,968,000.00	53.26
2	乔华	5,652,200.00			5,652,200.00	12.56
3	罗军	4,255,000.00			4,255,000.00	9.46
4	王友群	2,227,000.00			2,227,000.00	4.95
5	李喜军	1,954,000.00			1,954,000.00	4.34
6	刘晓东	1,904,100.00			1,904,100.00	4.23
7	杨哲	1,818,700.00			1,818,700.00	4.04
8	喻淑姝	1,800,000.00			1,800,000.00	4.00
9	孟庆飏	1,421,000.00			1,421,000.00	3.16
合 计		45,000,000.00			45,000,000.00	100.00

实收资本/股本变动情况说明：

本公司实收资本/股本与注册资本一致。

本公司成立时注册资本为 100.00 万元，经过历次变更增资后，截止 2013 年 1 月 1 日注册资本为 4,500.00 万元。

2014 年 5 月，公司增资 100.00 万元，增资后注册资本为 4,600.00 万元，本次股权增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所审验并出具“瑞华陕验字[2014]61070006 号”验资报告。

21、资本公积

（1）2015 年 1-9 月资本公积变动情况

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	3,606,205.11			3,606,205.11
其他资本公积	-216,907.88			-216,907.88
合 计	3,389,297.23			3,389,297.23

（2）2014 年度资本公积变动情况

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	2,106,205.11	1,500,000.00		3,606,205.11
其他资本公积	-216,907.88			-216,907.88
合 计	1,889,297.23	1,500,000.00		3,389,297.23

（3）2013 年度资本公积变动情况

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	2,106,205.11			2,106,205.11
其他资本公积	-216,907.88			-216,907.88
合 计	1,889,297.23			1,889,297.23

资本公积变动情况说明：

1、公司 2014 年资本公积增加系公司增加注册资本时发生的资本溢价。公司 2014 年变更增资事项已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所验资，并出具瑞华陕验字[2014]61070006 号验资报告确认。

2、其他资本公积增加系 2011 年和 2012 年收购子公司西安奇维视觉多媒体科技有限公司少数股东权益，实际出资额与享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额。

22、盈余公积**(1) 2015 年 1-9 月盈余公积变动情况**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,576,027.14			2,576,027.14
任意盈余公积	1,232,497.03			1,232,497.03
合 计	3,808,524.17			3,808,524.17

(2) 2014 年度盈余公积变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,974,418.16	601,608.98		2,576,027.14
任意盈余公积	931,692.54	300,804.49		1,232,497.03
合 计	2,906,110.70	902,413.47		3,808,524.17

(3) 2013 年度盈余公积变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,672,090.84	302,327.32		1,974,418.16
任意盈余公积	780,528.88	151,163.66		931,692.54
合 计	2,452,619.72	453,490.98		2,906,110.70

盈余公积说明：

根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金，按净利润的 5%提取任意盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

23、未分配利润

项目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	17,320,016.92	13,269,197.93	11,871,778.12	
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	17,320,016.92	13,269,197.93	11,871,778.12	
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,842,464.88	5,853,232.46	2,750,910.79	
其他转入				
减：提取法定盈余公积		601,608.98	302,327.32	10%
提取任意盈余公积		300,804.49	151,163.66	5%
应付普通股股利		900,000.00	900,000.00	
净资产折股转为资本公积				
期末未分配利润	24,162,481.80	17,320,016.92	13,269,197.93	

24、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本**

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
主营业务收入	45,093,593.42	54,702,675.14	45,757,677.76
其他业务收入	115,421.51		19,510.78
营业收入合计	45,209,014.93	54,702,675.14	45,777,188.54
主营业务成本	18,321,359.23	24,726,476.17	21,969,804.52
其他业务成本	11,589.76		
营业成本合计	18,332,948.99	24,726,476.17	21,969,804.52

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	2015 年 1-9 月		2014 年		2013 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
嵌入式产品	17,632,209.98	5,689,908.35	23,761,887.19	9,289,335.39	20,321,945.26	9,330,340.47
存储类产品	27,103,400.03	12,380,262.39	30,788,033.08	15,322,228.25	24,826,629.95	12,280,592.69
其他	357,983.41	251,188.49	152,754.87	114,912.53	609,102.55	358,871.36
合 计	45,093,593.42	18,321,359.23	54,702,675.14	24,726,476.17	45,757,677.76	21,969,804.52

(4) 报告期内各年度 / 期间前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2015 年 1-9 月	23,875,567.92	52.81
2014 年	33,979,585.25	62.11
2013 年	32,443,846.17	70.87

25、营业税金及附加

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
营业税	2,100.00	1,260.00	14,433.73
城市维护建设税	245,276.75	281,086.36	253,434.65
教育费附加	175,197.68	201,575.40	181,118.12
合 计	422,574.43	483,921.76	448,986.50

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见“附注五、税项”。

26、销售费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
工资薪酬	1,785,222.70	2,227,166.30	2,211,792.10
运杂费	17,797.57	173,249.84	107,387.23
差旅费	297,408.81	436,729.70	219,429.20
招待费	267,453.20	365,724.58	356,775.00
办公费	15,661.40	28,031.59	135,905.76
会议费	5,627.00	17,151.50	21,252.00
宣传广告费	11,107.66	95,627.61	170,190.71
售后服务费	61,181.34	99,283.79	78,195.15
其他	60,079.50	27,734.11	39,785.28
合 计	2,521,539.18	3,470,699.02	3,340,712.43

27、管理费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
工资薪酬	7,586,391.48	6,013,261.72	5,134,818.11
研发费	4,394,834.48	6,134,371.34	7,236,944.15
折旧摊销费	1,918,804.03	2,777,822.46	2,431,058.70
办公费	219,834.73	825,245.98	883,401.59
车辆费用	493,102.00	881,055.71	761,999.42
差旅费	261,050.64	692,736.22	441,898.01
招待费	253,646.77	414,333.68	465,634.40
税费	274,421.10	305,119.82	267,863.25
咨询、保险、会议费	324,082.26	1,279,014.27	349,324.12
其他	509,163.38	274,826.49	340,585.62
合 计	16,235,330.87	19,597,787.69	18,313,527.37

28、财务费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
利息支出	1,188,798.53	1,375,297.81	632,802.10
减：利息收入	15,115.50	10,601.18	245,330.47
汇兑损益	-13,438.90	-21,810.28	-7,882.89
手续费等	67,379.54	20,231.99	95,361.11
合 计	1,227,623.67	1,363,118.34	474,949.85

29、资产减值损失

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
坏账准备	500,024.96	423,380.36	577,487.02
存货跌价准备		-119,353.48	330,717.59
合 计	500,024.96	304,026.88	908,204.61

30、营业外收入

项目	2015 年 1-9 月		2014 年		2013 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
长期资产处置利得合计			383,240.89	383,240.89	19,178.30	19,178.30
其中：固定资产处置利得			383,240.89	383,240.89	19,178.30	19,178.30
无形资产处置利得						
债务重组损益						
政府补助	1,820,000.00	1,820,000.00	1,648,600.00	1,648,600.00	2,877,182.00	2,877,182.00
其他	267.40	267.40	72,819.50	72,819.50	42.87	42.87
合 计	1,820,267.40	1,820,267.40	2,104,660.39	2,104,660.39	2,896,403.17	2,896,403.17

其中，政府补助明细

补助项目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年	与资产相关/ 与收益相关	补助文号
2015 年陕西省科技统筹创新计划	730,000.00			与收益相关	陕财办教【2015】39 号
2011 年高新技术产业发展专项资金尾款	1,080,000.00			与收益相关	市科发【2011】37 号
2014 年度市科学技术奖励;对推动我市科技进步和为经济社会发展做出突出贡献的科学技术组织和人员进行奖励	10,000.00			与收益相关	市政发【2015】1 号
新三板上市挂牌补助		1,000,000.00		与收益相关	
新三板上市挂牌补助		500,000.00		与收益相关	市财发【2010】125 号
贷款贴息		74,300.00	324,000.00	与收益相关	
西安科技局科技改革项目奖励		60,000.00	140,000.00	与收益相关	
企业技术更新改造政策奖励		11,100.00	3,700.00	与收益相关	
其他		3,200.00		与收益相关	

补助项目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年	与资产相关/ 与收益相关	补助文号
2013 年统筹科技资源改革示范基地 专项基金			1,190,000.00	与收益相关	市科发【2013】80 号
西安市财政局省级电子发展配套 2013 项目资金			800,000.00	与收益相关	市财函【2013】521 号
工业经济优秀奖励			150,000.00	与收益相关	
2012 年名牌战略专项资金			100,000.00	与收益相关	市财函【2013】1001 号
军民融合示范企业			100,000.00	与收益相关	军民融合示范企业奖 励
省财政厅出国考察补贴			23,200.00	与收益相关	陕西省商务厅机关陕 财办企【2013】60 号
知识产权资助			19,900.00	与收益相关	
高新管委会奖励			10,000.00	与收益相关	
科技保险补贴			8,500.00	与收益相关	
开发区科技保险保费补贴			7,882.00	与收益相关	西高新发【2013】9 号
合 计	1,820,000.00	1,648,600.00	2,877,182.00		

31、营业外支出

项目	2015 年 1-9 月		2014 年		2013 年	
	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额
长期资产处置损失合计	31,098.58	31,098.58	2,388.13	2,388.13	1,407.89	1,407.89
其中：固定资产处置损失	31,098.58	31,098.58	2,388.13	2,388.13	1,407.89	1,407.89
无形资产处置损失						
其他	1,909.52	1,909.52	1,250.00	1,066.07	1,066.07	1,066.07
合 计	33,008.10	33,008.10	3,638.13	3,454.20	2,473.96	2,473.96

32、所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
当期所得税费用	1,020,728.43	1,060,507.48	612,672.44
递延所得税调整	-106,961.18	-56,072.40	-148,650.76
合 计	913,767.25	1,004,435.08	464,021.68

33、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	6,842,464.88	5,853,232.46	2,750,910.79
加: 资产减值准备	500,024.96	304,026.88	908,204.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,977,875.24	2,606,480.23	2,469,458.40
无形资产摊销	173,505.48	221,203.68	171,954.08
长期待摊费用摊销	390,660.75	549,394.59	178,568.45
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)	31,098.58	-380,852.76	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	1,188,798.53	1,375,297.81	474,949.85
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-106,961.18	-46,033.68	-139,598.09
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)	277,036.28	-8,438,203.19	-575,843.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,737,720.46	-2,253,562.83	-17,446,121.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-582,296.84	4,849,667.24	4,802,505.06
其他(非同一控制合并增加损益)			
经营活动产生的现金流量净额	-9,045,513.78	4,640,650.43	-6,405,011.49
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	6,108,640.27	9,264,601.58	5,252,357.18
减: 现金的期初余额	9,264,601.58	5,252,357.18	17,104,036.80
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	-3,155,961.31	4,012,244.40	-11,851,679.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
一、现金	6,108,640.27	9,264,601.58	5,252,357.18
其中：库存现金	84,839.07	37,527.97	113,638.27
可随时用于支付的银行存款	6,023,801.20	9,227,073.61	5,138,718.91
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
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	6,108,640.27	9,264,601.58	5,252,357.18
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			

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

34、基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	2015 年 1-9 月		2014 年		2013 年	
	基本每股 收益	稀释每股 收益	基本每股 收益	稀释每股 收益	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	0.1487	0.1487	0.1284	0.1284	0.0611	0.0611
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1157	0.1157	0.0892	0.0892	0.0065	0.0065

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
归属于普通股股东的当期净利润	6,842,464.88	5,853,232.46	2,750,910.79
其中：归属于持续经营的净利润	6,842,464.88	5,853,232.46	2,750,910.79
归属于终止经营的净利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5,323,294.48	4,067,363.54	291,070.96
其中：归属于持续经营的净利润	5,323,294.48	4,067,363.54	291,070.96
归属于终止经营的净利润			

② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
归属于普通股股东的当期净利润	6,842,464.88	5,853,232.46	2,750,910.79

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分			
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分			
其中：归属于持续经营的净利润	6,842,464.88	5,853,232.46	2,750,910.79
归属于终止经营的净利润			

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
年初发行在外的普通股股数	46,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数		583,333.33	
减：本年回购的普通股加权数			
年末发行在外的普通股加权数	46,000,000.00	45,583,333.33	45,000,000.00

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
计算基本每股收益的普通股加权平均数	46,000,000.00	45,583,333.33	45,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数			
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	46,000,000.00	45,583,333.33	45,000,000.00

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司在本期内未发生非同一控制下合并。

2、同一控制下企业合并

本公司在本期内未发生同一控制下合并。

3、反向购买

本公司在本期内未发生反向购买情况。

4、报告期内发生的处置子公司

本公司在本期内未处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

本公司在本期内未发生其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1、本公司子公司情况

金额单位：人民币万元

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表
西安奇维视觉多媒体科技有限公司	西安	商业	100.00	电子产品、计算机软硬件、工业自动化设备及零配件的开发、生产、销售；机械加工；自动化工程的技术咨询	刘升
北京北方奇维电子科技有限公司	北京	商业	100.00	技术开发、技术服务、技术咨询；代理进出口；销售通信设备、电子产品、文化用品、计算机、软件及辅助设备	罗军

接上表

子公司全称	组织机构代码	期末实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	取得方式
			直接持股	间接持股			
西安奇维视觉多媒体科技有限公司	56147191-0	100.00	100.00		100.00	是	投资设立
北京北方奇维电子科技有限公司	58087720-3	100.00	100.00		100.00	是	投资设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司在本期内不存在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的情况。

3、在合营企业或联营企业中的权益

本公司在本期内不存在与其他方合营经营或者联营经营的情况。

4、重要的共同经营

本公司在本期内不存在与其他方共同经营的情况。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司在本期内不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、关联方及关联交易

1、持有公司股份 5%以上的关联方

控制人名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
刘升	51.11	51.11
乔华	10.49	10.49
罗军	9.98	9.98

2、 本公司的子公司情况

详见“附注八、在其他主体中的权益”。

3、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
陕西怡东文化交流有限公司	股东及董事王友群控股76.00%,配偶控股12.00%	70990528-8
陕西高新商务进出口有限公司	股东及董事王友群控股25.00%,配偶控股25.00%	73268486-6
西安立升电梯工程有限公司	股东及董事王友群控股50.00%	71018162-7
陕西普利达投资管理咨询有限公司	股东及董事王友群持股30.00%	58696234-5
西安奇峰现代工程分析技术有限公司	股东及董事王友群持股30.00%	66866025-2
西安威廉英语培训中心	股东及董事王友群持股46.00%	75782869-4
陕西西游电子商务有限公司	股东及董事王友群持股10.00%	
西安展飞商贸有限公司	股东及董事乔艳持股45.00%	05159310-9
西安奇维电子科技有限公司	股东及董事乔华之亲属控股公司	71017918-0
西安时捷科贸有限责任公司	股东及监事罗军之亲属控股公司（该公司已注销）	
成都泸天化科森有限责任公司	股东及监事罗军曾持股曾18.87%，并曾担任董事（目前罗军已不再持股并不再担任任何职务）	72804865-6
成都南江工业设备有限公司	股东及董事刘晓东持股40%（该公司已注销）	
西安维力物业管理有限责任公司	股东及董事长刘升侄子刘超持股100%	610131100188458

4、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

2015年1-9月，奇维科技参照市场价格向关联方西安维力物业管理有限责任公司支付物业服务费8万元。除上述支付物业服务费外，公司报告期内无关联方采购商品/接受劳务情况。

②出售商品/提供劳务的关联交易

本公司在报告期内无出售商品/提供劳务的关联交易情况。

（2） 关联托管情况

本公司在报告期内不存在关联托管情况。

（3） 关联承包情况

本公司在报告期内不存在关联承包情况。

（4） 关联方租赁情况

2013 年度，本企业关联方西安奇维电子科技有限公司向本企业支付房屋租赁费 12,600.00 元，租用房屋面积 30.00 m²，租用本企业西安市高新区锦业路 69 号创业研发园 C 区 8 号 302 室用于办公。

2013 年度，本企业关联方西安时捷科贸有限责任公司向本企业支付房屋租赁费 6,331.50 元，租用房屋面积共 30.15 m²，租用本企业西安市高新区锦业路 69 号创业研发园 C 区 8 号 301 室用于办公。

2015 年 1-9 月，本企业关联方西安维力物业管理有限责任公司向本企业支付房屋租赁费 7,350.00 元，租用房屋面积共 30 m²，租用本企业西安市高新区锦业路 69 号创业研发园 C 区 8 号 508 室用于办公。

(5) 关联担保情况

2013 年 9 月 3 日，公司股东刘升与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订编号为建陕开保证（2013）154 号《最高额保证合同》，约定为公司与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订的“建陕开贷（2013）154 号”人民币额度借款合同提供保证担保。所担保债权最高本金余额为人民币 2,000.00 万元。保证方式为连带责任保证，保证期间为主合同项下的债务履行期限届满日后两年止。

2014 年 8 月 7 日，公司股东刘升与中国银行股份有限公司西安大雁塔支行签订编号为 2014 年陕中银大雁塔中小企业个最高保字 002 号《最高额保证合同》，约定为公司与中国银行股份有限公司西安大雁塔支行签订的编号为“2014 年陕中银大雁塔中小企业授信额度奇维科技 003 号”授信额度协议提供保证担保。所担保债权最高本金余额为人民币 2,000.00 万元。保证方式为连带责任保证，保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

2014 年 10 月 20 日，公司股东刘升与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订信用担保合同，约定为公司与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订的小企业小额无抵押人民币额度借款合同提供担保。所担保债权金额 150.00 万元，保证期间为 2014 年 10 月 20 日至 2015 年 8 月 19 日。

2014 年 10 月 31 日，公司股东刘升与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订《最高额保证合同》，约定为公司与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订的流动资金借款合同提供连带责任担保，担保金额 500.00 万元，保证期间为 2014 年 10 月 31 日至 2015 年 10 月 30 日。同时公司以自有的两项专利抵押给西安泰信融资担保有限公司，西安泰信融资担保有限公司为该笔贷款提供担保。

2014 年 12 月 26 日，公司股东刘升与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订“建陕开保证（2014）208 号”《本金最高额保证合同》，约定为公司与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订的人民币流动资金借款合同提供连带责任担保，所担保债权最高本金余额为人民币 2,000.00 万元，实际保证贷款额为 1,350.00 万万元。保证方式为连带责任保证，保证期间为主合同项下的债务履行期限届满日后两年止。

2015 年 8 月 19 日，公司股东刘升与中国银行股份有限公司西安大雁塔支行签订“2015 年陕中银大雁塔中小企业个最高保字 001 号”《最高额保证合同》，约定为公司与

中国银行股份有限公司西安大雁塔支行签订的“2015 年陕中银大雁塔中小企业授信字奇维科技 001 号”授信额度协议提供保证担保。所担保债权最高本金余额为人民币 2,000.00 万元，实际保证贷款额为 300.00 万元。保证方式为连带责任保证，保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

（6）关联方资金拆借

本公司报告期内不存在关联方资金拆借情况。

（7）关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期内关联方不存在资产转让、债务重组情况。

（8）其他关联交易

本公司报告期内关联方不存在其他关联交易。

5、关联方应收应付款项

（1）关联方应收、预付款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无				

（1）关联方应付、预收款项

项目名称	年末余额	年初余额
无		

6、关联方承诺

本公司报告期内关联方不存在关联相互承诺情况。

十、股份支付

截至 2015 年 09 月 30 日，本公司无股份支付。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2015 年 09 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 09 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2015 年 11 月 19 日，公司股东刘升与西安银行股份有限公司高新科技支行签订“西行高科个保字[2015]第 028 号”《个人保证合同》，约定为公司与西安银行股份有限公司高

新科技支行签订的编号为“西行高科流借字[2015]第 028 号”的流动资金贷款借款合同提供连带责任担保，担保金额 300.00 万元，保证期间为 2015 年 11 月 19 日至 2016 年 11 月 18 日。瀚华担保股份有限公司同时为该笔借款提供担保。

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2015 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄划分的组合	43,511,135.51	100.00	2,601,474.38	5.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	43,511,135.51	100.00	2,601,474.38	5.98

(续)

种 类	2014 年 12 月 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄划分的组合	32,634,426.15	100.00	2,153,596.01	6.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	32,634,426.15	100.00	2,153,596.01	6.60

(续)

种 类	2013 年 12 月 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄划分的组合	21,017,893.00	100.00	1,730,830.40	8.24

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	21,017,893.00	100.00	1,730,830.40	8.24

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	35,120,383.38	80.72	1,756,019.17	28,834,272.15	88.36	1,441,713.61	16,527,698.00	78.64	826,384.90
1 至 2 年	8,326,952.13	19.14	832,695.21	1,899,884.00	5.82	189,988.40	1,709,235.00	8.13	170,923.50
2 至 3 年	63,800.00	0.14	12,760.00	1,427,470.00	4.37	285,494.00	2,189,860.00	10.42	437,972.00
3 至 4 年				472,800.00	1.45	236,400.00	591,100.00	2.81	295,550.00
4 至 5 年									
5 年以上									
合 计	43,511,135.51	100.00	2,601,474.38	32,634,426.15	100.00	2,153,596.01	21,017,893.00	100.00	1,730,830.40

(2) 期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年 1-9 月计提坏账准备金额 447,878.37 元；

2014 年计提坏账准备金额 422,765.61 元；

2013 年计提坏账准备金额 708,372.37 元。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	2015 年 9 月 30 日			
	与公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	12,010,380.00	1 年以内 1 至 2 年	27.60
第二名	非关联方	5,364,343.00	1 年以内 1 至 2 年	12.33
第三名	非关联方	5,113,257.21	1 年以内 1 至 2 年	11.75
第四名	关联方	4,088,385.00	1 年以内	9.40
第五名	非关联方	2,078,120.00	1 至 3 年	4.78
合 计		28,654,485.21		65.86

(续)

单位名称	2014 年 12 月 31 日			
	与公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联关系	7,389,357.15	1 年以内	22.64
第二名	非关联关系	7,007,520.00	1 至 4 年	21.47
第三名	非关联关系	2,882,040.00	1 年以内	8.83
第四名	非关联关系	2,696,590.00	1 年以内 1 至 2 年	8.26
第五名	非关联关系	2,000,000.00	1 年以内 1 至 2 年	6.13
合 计		21,975,507.15		67.33

(续)

单位名称	2013 年 12 月 31 日			
	与公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联关系	4,533,920.00	1 至 4 年	21.57
第二名	非关联关系	3,800,081.00	1 年以内	18.08
第三名	非关联关系	3,228,000.00	1 年以内	15.36
第四名	非关联关系	2,179,200.00	1 年以内	10.37
第五名	非关联关系	1,331,259.00	1 年以内	6.33
合 计		15,072,460.00		71.71

(4) 使用受限的应收账款情况

公司 2015 年 6 月 4 日与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订人民币流动资金借款合同，金额 350.00 万元，期限为 2015 年 6 月 8 日至 2015 年 6 月 7 日。西安泰信融资担保有限公司为该笔贷款提供担保，公司以 19,004,595.90 元的应收账款为西安泰信融资担保有限公司提供质押反担保。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2015 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

按账龄划分的组合	2,142,990.35	100.00	334,466.59	15.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,142,990.35	100.00	334,466.59	15.61

(续)

种 类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄划分的组合	1,535,706.29	100.00	201,851.27	13.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,535,706.29	100.00	201,851.27	13.14

(续)

种 类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄划分的组合	1,418,656.53	100.00	131,645.36	9.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,418,656.53	100.00	131,645.36	9.28

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	929,950.63	43.39	46,497.53	539,550.57	35.13	26,977.53	1,006,302.77	70.93	50,315.15
1 至 2 年	420,884.00	19.64	42,088.40	605,074.00	39.40	60,507.40	334,331.72	23.57	33,433.17
2 至 3 年	601,074.00	28.05	120,214.80	330,831.72	21.54	66,166.34			
3 至 4 年	130,831.72	6.11	65,415.86				60,250.00	4.25	30,125.00
4 至 5 年				60,250.00	3.93	48,200.00			
5 年以上	60,250.00	2.81	60,250.00				17,772.04	1.25	17,772.04
合 计	2,142,990.35	100.00	334,466.59	1,535,706.29	100.00	201,851.27	1,418,656.53	100.00	131,645.36

(2) 期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年 1-9 月计提坏账准备金额 132,615.32 元；

2014 年计提坏账准备金额 70,205.91 元；

2013 年冲回坏账准备金额 48,084.96 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
备用金	473,131.54	7,600.00	37,224.00
往来款等	1,669,858.81	1,528,106.29	1,381,432.53
合 计	2,142,990.35	1,535,706.29	1,418,656.53

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	2015 年 9 月 30 日				
	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 年末余额
西安奇维机器视觉有限公司	往来款	1,085,221.22	1 至 4 年	50.64	208,840.64
西安泰信融资担保有限公司	往来款	350,000.00	1 年以内	16.33	17,500.00
员工互助基金	代垫启动 资金	100,000.00	2 至 3 年	4.67	20,000.00
张欢	备用金	70,800.00	1 年以内	3.3	3,540.00
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	电缆公网 建设款	60,000.00	5 年以上	2.80	60,000.00
合 计		1,666,021.22		77.74	309,880.64

(续)

单位名称	2014 年 12 月 31 日				
	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 年末余额
西安奇维视觉多媒体科技有限公司	往来款	1,242,789.72	1 至 3 年	80.93	136,817.94
员工互助基金	代垫启动 资金	100,000.00	1 至 2 年	6.51	10,000.00
社会保险	备用金	90,566.57	1 年以内	5.90	4,528.33
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	电缆公网 建设款	60,000.00	4 至 5 年	3.91	48,000.00
深圳市恒晟电子科技有限公司	押金	20,000.00	1 年以内	1.30	1,000.00
合 计		1,513,356.29		98.55	200,346.27

(续)

单位名称	2013 年 12 月 31 日				
	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 年末余额
西安奇维视觉多媒体科技有限公司	往来款	831,905.72	1 至 2 年	58.64	50,000.00
北京北方奇维电子科技有限公司	往来款	180,000.00	1 年以内	12.69	18,980.00
员工互助金	代垫启动 资金	100,000.00	1 年以内	7.05	8,218.10
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	电缆公网 建设款	77,772.04	3 至 4 年 5 年以上	5.48	7,103.24
延长壳牌石油有限公司	押金	38,631.57	1 年以内	2.72	6,720.00
合 计		1,228,309.33		86.58	91,021.34

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2015 年 9 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合 计	2,000,000.00	1,000,000.00	1000,000.00

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00

(续)

项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2015 年 1-9 月					
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西安奇维视觉多媒体科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
北京北方奇维电子科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	2,000,000.00			2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

(续)

被投资单位	2014 年					
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西安奇维视觉多媒体科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京北方奇维电子科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	2,000,000.00			2,000,000.00		

(续)

被投资单位	2013 年					
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西安奇维视觉多媒体科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京北方奇维电子科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	2,000,000.00			2,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
主营业务收入	42,380,430.56	52,414,423.71	44,121,609.38
其他业务收入	128,021.51	25,200.00	44,710.78
营业收入合计	42,508,452.07	52,439,623.71	44,166,320.16
主营业务成本	17,320,869.54	23,980,468.94	21,564,500.02
其他业务成本	11,589.76		
营业成本合计	17,332,459.30	23,980,468.94	21,564,500.02

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	2015 年 1-9 月		2014 年		2013 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
嵌入式产品	17,632,209.98	5,689,908.35	23,761,887.19	9,289,335.39	20,321,945.26	9,330,340.47

行业名称	2015 年 1-9 月		2014 年		2013 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
存储类产品	24,748,220.58	11,630,961.19	28,652,536.52	14,691,133.55	23,799,664.12	12,234,159.55
合 计	42,380,430.56	17,320,869.54	52,414,423.71	23,980,468.94	44,121,609.38	21,564,500.02

(3) 报告期内各年度 / 期间前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2015 年 1-9 月	23,875,567.92	56.17
2014 年	33,979,585.25	64.80
2013 年	32,443,846.17	73.45

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	5,783,315.64	6,016,089.81	3,023,273.16
加: 资产减值准备	1,580,493.69	373,618.04	991,005.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,841,206.22	2,455,166.17	2,389,553.98
无形资产摊销	173,505.48	221,203.68	171,954.08
长期待摊费用摊销	390,660.75	549,394.59	172,268.29
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)	31,098.58	-380,852.76	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	1,188,798.53	1,375,297.81	474,482.92
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-237,074.05	-56,042.71	-148,650.75
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)	364,573.10	-8,190,118.20	-356,166.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,833,981.12	-2,731,377.67	-18,279,618.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,704,775.06	4,833,340.50	4,673,991.65
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-9,422,178.24	4,465,719.26	-6,887,906.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
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	5,422,548.23	8,951,575.00	4,626,600.17
减：现金的期初余额	8,951,575.00	4,626,600.17	16,955,886.64
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	-3,529,026.77	4,324,974.83	-12,329,286.47

十四、 补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
长期资产处置损益	-31,098.58	380,852.76	17,770.41
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）	1,820,000.00	1,648,600.00	2,877,182.00
计入当期损益的对长期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、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			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
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	-1,642.12	71,569.50	-1,023.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	268,088.90	315,153.34	434,089.38
减：少数股东权益影响额（税后）			
合 计	1,519,170.40	1,785,868.92	2,459,839.83

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。