

武汉华盛电子有限责任公司

审 计 报 告

瑞华陕审字【2016】61050028号

目 录

一、 审计报告.....	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表.....	3
2、 利润表.....	5
3、 现金流量表.....	6
4、 股东权益变动表.....	7
5、 财务报表附注.....	8



通讯地址：西安市南二环西段 21 号华融国际大厦 A 座 23 层

Postal Address: layer 23, Block A, huarong international building, Nanerhuanxi Road, No.21, Xi'an

邮政编码 (Post Code): 710061

电话 (Tel): 029-82309696

传真 (Fax): 029-82309596

审计报告

瑞华陕审字【2016】61050028 号

武汉华盛电子有限责任公司董事会：

我们审计了后附的武汉华盛电子有限责任公司（以下简称“武汉华盛”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表和所有者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武汉华盛管理层的责任。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，公允反映了武汉华盛电子有限责任公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
陕西分所

中国·西安

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年三月十日

资产负债表

2015年度

编制单位：武汉华盛电子有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	4,092,141.12	8,232,622.11
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			
应收账款	六、2	5,662,626.89	384,901.05
预付款项	六、3	11,940.00	10,277.02
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	1,329,510.00	2,600,229.31
存货	六、5	4,767,140.28	
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		15,863,358.29	11,228,029.49
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、6	12,149.67	72,191.30
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,149.67	72,191.30
资产总计		15,875,507.96	11,300,220.79

(承上页)

资产负债表(续)

2015年度

编制单位：武汉华盛电子有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、7	8,632,567.36	1,446,355.33
预收款项	六、8	214,595.00	6,477,277.50
应付职工薪酬	六、9		
应交税费	六、10	1,366,966.48	791,179.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、11	1,601,693.69	1,601,693.74
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		11,815,822.53	10,316,505.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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		11,815,822.53	10,316,505.95
股东权益：			
实收资本	六、12	6,000,000.00	6,000,000.00
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			
未分配利润	六、13	-1,940,314.57	-5,016,285.16
股东权益合计		4,059,685.43	983,714.84
负债和股东权益总计		15,875,507.96	11,300,220.79

载于第8页至第27页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7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：

利润表

2015年度

编制单位：武汉华盛电子有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	六、14	12,885,609.52	16,120,569.57
减：营业成本	六、14	6,964,252.49	11,814,820.66
营业税金及附加	六、15	425,756.00	551,323.48
销售费用	六、16	21,570.00	57,012.50
管理费用	六、17	1,610,509.61	1,224,861.21
财务费用	六、18	-483.57	-810.87
资产减值损失	六、19	116,273.38	91,911.14
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）		3,747,731.61	2,381,451.45
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、20	32,363.13	2,050.00
其中：非流动资产处置损失		32,363.13	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,715,368.48	2,379,401.45
减：所得税费用	六、21	639,397.89	594,994.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,075,970.59	1,784,406.78
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		3,075,970.59	1,784,406.78

载于第8页至第27页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7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

2015年度

编制单位：武汉华盛电子有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		1,286,379.99	16,092,992.20
收到的税费返还		29,393.00	
收到其他与经营活动有关的现金		12,485,433.76	61,416,632.74
经营活动现金流入小计		13,801,206.75	77,509,624.94
购买商品、接受劳务支付的现金		4,226,843.72	5,087,282.61
支付给职工以及为职工支付的现金		1,060,253.97	810,163.23
支付的各项税费		657,743.14	364,191.23
支付其他与经营活动有关的现金		11,987,846.91	64,401,265.27
经营活动现金流出小计		17,932,687.74	70,662,902.34
经营活动产生的现金流量净额		-4,131,480.99	6,846,722.60
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,000.00	
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		9,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-9,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-4,140,480.99	6,846,722.60
加：期初现金及现金等价物余额		8,232,622.11	1,385,899.51
六、期末现金及现金等价物余额		4,092,141.12	8,232,622.11

载于第8页至第27页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7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：

股东权益变动表

2015年度

编制单位：武汉华盛电子有限责任公司

项 目	本年数						上年数					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	6,000,000.00				-5,016,285.16	983,714.84	6,000,000.00				-6,800,691.94	-1,113,546.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	6,000,000.00				-5,016,285.16	983,714.84	6,000,000.00				-6,800,691.94	-800,691.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,075,970.59	3,075,970.59					1,784,406.78	1,784,406.78
（一）综合收益总额					3,075,970.59	3,075,970.59					1,784,406.78	1,784,406.78
（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												
（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	6,000,000.00				-1,940,314.57	4,059,685.43	6,000,000.00				-5,016,285.16	983,714.84

载于第8页至第27页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7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：

武汉华盛电子有限责任公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

武汉华盛电子有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经武汉市工商行政管理局批准,于 2002 年 03 月 14 日成立的法人独资企业,营业执照注册号 420112000126619。公司位于武汉市东西湖区新沟农场新华集。

注册资本: 6,000,000.00 元人民币。

法定代表人: 陈起源。

本公司经营范围: 消防系统工程, 中央空调系统工程, 电视监控报警系统, 综合布线及楼宇监控, 电子计算机网络系统工程开发、设计安装(国家有专项规定的项目须取得有效审批文件或许可证后方可经营)。

本公司的母公司系陕西坚瑞消防股份有限公司。

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和事项, 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”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(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、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

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、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。

3、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。

4、应收款项

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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金融资产在转回日的摊余成本。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额大于应收款项余额 5.00% 视为单项金额重大。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

①其他应收款

项目	确定组合的依据
组合 1	职工备用金及关联公司借款
组合 2	公司借款
组合 3	其他

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
----	------

项目	计提方法
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	按账龄分析法计提
组合 3	根据性质按历史坏账准备比例计提

②除其他应收款外的应收款项

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄组合

按组合计提坏账准备的计提方法

项目	确定组合的依据
组合 1	按账龄分析法计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 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款项

单项计提坏账准备的理由	出现账龄过长、与债务人产生纠纷或者债务人出现严重财务困难等减值迹象
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，公司对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(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。

5、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、周转材料、工程施工、工程费用等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。按照单个存货项目计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

6、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

7、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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.80
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.70-19.00

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附注四、8“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

8、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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。

9、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、辞退福利。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。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞

退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

10、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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务,本公司于项目建造期间,对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用;基础设施建成后,按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

11、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报告期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所有者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所有者权益,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,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。

12、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、6“划分为持有待售资产”相关描述。

13、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内不涉及会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内不涉及会计估计变更。

14、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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、10、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）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。

（3）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。

（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) 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

主要税种及税率

税种	具体税率情况
营业税	按应税营业额的3%计缴营业税。
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%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,年初指 2015 年 1 月 1 日,年末指 2015 年 12 月 31 日,本年指 2015 年,上年指 2014 年。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	11,695.68	3,274.38
银行存款	4,080,445.44	8,229,347.73
其他货币资金		
合计	4,092,141.12	8,232,622.11

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄结构列示

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,662,171.27	97.29	56,621.71	363,042.70	75.10	3,630.43
1 至 2 年	55,299.26	0.95	5,529.93	28,320.80	5.85	2,832.08
2 至 3 年	10,440.00	0.18	3,132.00			
3 年以上	92,079.60	1.58	92,079.60	92,079.60	19.05	92,079.54

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	5,819,990.13	100.00	157,363.24	483,443.10	100.00	98,542.05

(2) 应收账款坏账准备变动情况

年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
98,542.05	58,821.19			157,363.24

3、预付款项

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,940.00	100.00	10,277.02	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	11,940.00	100.00	10,277.02	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄结构列示

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	982,000.00	24.43	9,820.00	2,073,987.81	39.63	20,739.88
1 至 2 年	72,700.00	1.81	7,270.00	599,979.31	11.46	59,997.93
2 至 3 年	417,000.00	10.37	125,100.00	10,000.00	0.19	3,000.00
3 年以上	2,548,240.38	63.39	2,548,240.38	2,549,240.38	48.72	2,549,240.38
合计	4,019,940.38	100.00	2,690,430.38	5,233,207.50	100.00	2,632,978.19

(2) 其他应收款按业务内容类别披露

业务内容	年末余额	年初余额
往来款	4,019,940.38	5,233,207.50
待抵扣进项税		
其他		
合计	4,019,940.38	5,233,207.50

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
2,632,978.19	57,452.19			2,690,430.38

5、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	4,767,140.28		4,767,140.28
合计	4,767,140.28		4,767,140.28

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工			
合计			

6、固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	231,709.00	9,000.00	170,000.00	70,709.00
其中：房屋及建筑物				
机器设备	60,450.00			60,450.00
运输工具	170,000.00		170,000.00	
其他设备	1,259.00	9,000.00		10,259.00
二、累计折旧合计	159,517.70	16,678.50	117,636.87	58,559.33
其中：房屋及建筑物				
机器设备	53,117.10	2,933.16		56,050.26
运输工具	105,736.17	11,900.70	117,636.87	
其他设备	664.43	1,844.64		2,509.07
三、账面净值合计	72,191.30			12,149.67
其中：房屋及建筑物				
机器设备	7,332.90			4,399.74
运输工具	64,263.83			
其他设备	594.57			7,749.93
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具				
其他设备				
五、账面价值合计	72,191.30			12,149.67
其中：房屋及建筑物				
机器设备	7,332.90			4,399.74
运输工具	64,263.83			
其他设备	594.57			7,749.93

7、应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	7,680,809.43	920,065.00
1 至 2 年	425,467.60	597.00
2 至 3 年	597.00	
3 年以上	525,693.33	525,693.33
合计	8,632,567.36	1,446,355.33

8、预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内		6,262,682.50
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	214,595.00	214,595.00
合计	214,595.00	6,477,277.50

9、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		994,425.17	994,425.17	
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		994,425.17	994,425.17	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		994,425.17	994,425.17	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		994,425.17	994,425.17	

10、应交税费

项目	年末余额	年初余额
营业税	284,079.05	294,361.20
企业所得税	1,022,406.01	463,367.51
个人所得税	29,054.91	3.00
城市维护建设税	19,879.45	16,750.04
教育费附加	10,986.01	11,971.37
印花税	561.05	-52.42
水利基金		4,778.68
合计	1,366,966.48	791,179.38

11、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	1,200,000.00	1,200,000.00
保证金		
其他	401,693.69	401,693.74
合计	1,601,693.69	1,601,693.74

12、实收资本

投资者名称	年末余额		年初余额	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
陈起源	35.00	2,100,000.00	35.00	2,100,000.00
陕西坚瑞消防股份有限公司	65.00	3,900,000.00	65.00	3,900,000.00
合计	100.00	6,000,000.00	100.00	6,000,000.00

13、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-5,016,285.16	-6,800,691.94
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	-5,016,285.16	-6,800,691.94
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,075,970.59	1,784,406.78
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-1,940,314.57	-5,016,285.16

14、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,885,609.52	6,964,252.49	16,120,569.57	11,814,820.66
其他业务				
合计	12,885,609.52	6,964,252.49	16,120,569.57	11,814,820.66

15、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	376,373.70	483,617.09
城市维护建设税	27,627.42	33,853.20
教育费附加	19,733.89	24,180.85
水利基金及堤围费	2,020.99	9,672.34
合计	425,756.00	551,323.48

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

16、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	21,570.00	57,012.50
合计	21,570.00	57,012.50

17、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资、奖金及社会保险费	1,225,566.25	867,997.94

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	21,067.00	62,134.00
交通费	59,690.60	90,511.00
办公费	73,278.58	147,072.76
折旧费用	16,678.50	17,633.64
税金	138,248.35	
其他	75,980.33	39,511.87
合计	1,610,509.61	1,224,861.21

18、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	7,793.37	5,826.20
手续费	7,309.80	5,015.33
合计	-483.57	-810.87

19、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	116,273.38	91,911.14
合计	116,273.38	91,911.14

20、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	32,363.13		32,363.13
其中：固定资产处置损失	32,363.13		32,363.13
无形资产处置损失			
其他		2,050.00	
合计	32,363.13	2,050.00	32,363.13

21、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	639,397.89	594,994.67
递延所得税费用		
合计	639,397.89	594,994.67

22、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,075,970.59	1,784,406.78
加：资产减值准备	116,273.38	91,911.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,678.50	17,633.64
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	32,363.13	
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）		
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）		
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）	-4,767,140.28	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,104,942.89	-1,642,872.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,499,316.58	6,595,643.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,131,480.99	6,846,722.60
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	8,232,622.11	8,232,622.11
减：现金的期初余额	6,846,722.60	1,385,899.51
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	-4,140,480.99	6,846,722.60
(2) 现金及现金等价物的构成		
项目	年末余额	年初余额
一、现金	4,092,141.12	8,232,622.11

项目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	11,695.68	3,274.38
可随时用于支付的银行存款	4,080,445.44	8,229,347.73
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,092,141.12	8,232,622.11
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		

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
陕西坚瑞消防股份有限公司	陕西西安	灭火装置	500,237,610.00	65.00	65.00

2、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
北京坚瑞恒安消防技术有限公司	同一母公司
西安金泰安全消防技术有限公司	同一母公司
西安美安消防设备制造有限公司	同一控制人
坚瑞永安安全系统工程有限公司	同一母公司
福瑞控股有限公司	同一母公司
北京福赛尔安全消防设备有限公司	同一母公司
达明科技有限公司	同一母公司

3、关联方应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
陕西坚瑞消防股份有限公司	63,697.00	63,697.00
合计	63,697.00	63,697.00

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表事项。

十、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

武汉华盛电子有限责任公司

二〇一六年三月十日