

武汉华盛电子有限责任公司
审 计 报 告
2015 年 1-9 月

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、资产负债表	3
三、利润表	4
四、现金流量表	5
五、所有者权益变动表	6-7
六、财务报表附注	8-25

委托单位：陕西坚瑞消防股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所

联系电话：（029）68255458

传真号码：（029）68255458

网 址：<http://www.Reanda.com>

审 计 报 告

利安达审字[2015]陕 A1001-0109 号

武汉华盛电子有限责任公司全体股东：

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）财务报表，包括 2015 年 9 月 30 日的资产负债表，2015 年 1-9 月的利润表、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，武汉华盛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 2015 年 9 月 30 日的财务状况以及 2015 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所
(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

二〇一五年十月二十日

资 产 负 债 表

编制单位：武汉华盛电子有限责任公司

2015年9月30日

会企01表
金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	2,598,181.43	8,232,622.11	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	五、2	5,074,314.75	384,901.05	应付票据			
预付款项	五、3	19,460.00	10,277.02	应付账款	五、7	6,179,419.81	1,446,355.33
应收保费				预收款项	五、8	214,595.00	6,477,277.50
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费	五、10	680,266.76	791,179.38
其他应收款	五、4	2,133,790.00	2,600,229.31	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、5	588,644.54		其他应付款	五、11	1,601,693.69	1,601,693.74
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产				代理买卖证券款			
流动资产合计		10,414,390.72	11,228,029.49	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		8,675,975.26	10,316,505.95
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资				长期借款			
投资性房地产				应付债券			
固定资产	五、6	66,968.57	72,191.30	长期应付款			
在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产				其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		-	-
商誉				负债合计		8,675,975.26	10,316,505.95
长期待摊费用				所有者权益：			
递延所得税资产				实收资本	五、12	6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		66,968.57	72,191.30	其中：优先股			
				永续债			
				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	五、13	-4,194,615.97	-5,016,285.16
				所有者权益合计		1,805,384.03	983,714.84
资产总计		10,481,359.29	11,300,220.79	负债和所有者权益总计		10,481,359.29	11,300,220.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

利 润 表

会企 02 表

编制单位：武汉华盛电子有限责任公司

2015年1-9月

金额单位：元

项 目	附注	本期发生数	上期发生数
一、营业收入	五、14	5,880,286.68	16,120,569.57
减：营业成本	五、14	3,319,146.52	11,814,820.66
营业税金及附加	五、15	275,298.54	551,323.48
销售费用		19,618.00	57,012.50
管理费用		1,141,264.89	1,224,861.21
财务费用		-876.39	-810.87
资产减值损失	五、17	186,560.20	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）		939,274.92	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	五、18		2,050.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		939,274.92	2,379,401.45
减：所得税费用	五、19	117,605.73	594,994.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		821,669.19	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			
六、综合收益总额		821,669.19	1,784,406.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

现金流量表

会企 03表

编制单位：武汉华盛电子有限责任公司

2015年1-9月

单位：元

项 目	行次	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	7,596,140.47	16,092,992.20
收到的税费返还	3	29,393.00	
收到其他与经营活动有关的现金	4	9,610,356.51	61,416,632.74
经营活动现金流入小计	5	17,235,889.98	77,509,624.94
购买商品、接受劳务支付的现金	6	5,446,392.20	5,087,282.61
支付给职工以及为职工支付的现金	7	807,713.03	810,163.23
支付的各项税费	8	262,612.89	364,191.23
支付其他与经营活动有关的现金	9	16,344,612.54	64,401,265.27
经营活动现金流出小计	10	22,861,330.66	70,662,902.34
经营活动产生的现金流量净额	11	-5,625,440.68	6,846,722.60
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	9,000.00	
投资支付的现金	20		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	9,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额	24	-9,000.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款收到的现金	27		
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29	-	-
偿还债务支付的现金	30		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31		
支付其他与筹资活动有关的现金	32		
筹资活动现金流出小计	33	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	-5,634,440.68	6,846,722.60
加：期初现金及现金等价物余额	37	8,232,622.11	1,385,899.51
六、期末现金及现金等价物余额	39	2,598,181.43	8,232,622.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

所有者权益变动表

会企 04 表

编制单位：武汉华盛电子有限责任公司

2015年1-9月

金额单位：元

项 目	本期发生额											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,000,000.00										-5,016,285.16	983,714.84
加：会计政策变更												-
前期差错更正												
其他												-
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,016,285.16	983,714.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	821,669.19	821,669.19
（一）综合收益总额											821,669.19	821,669.19
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对所有者（或股东）的分配												-
3. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,194,615.97	1,805,384.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

所有者权益变动表（续）

会企 04 表

编制单位：武汉华盛电子有限责任公司

2015年1-9月

金额单位：元

项 目	上年同期发生额											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,000,000.00										-6,800,691.94	-800,691.94
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	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）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,784,406.78	1,784,406.78
（一）综合收益总额											1,784,406.78	1,784,406.78
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股												-
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-
4．其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积												-
2．对所有者（或股东）的分配												-
3．其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,016,285.16	983,714.84

法定代表人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

武汉华盛电子有限责任公司

财务报表附注

截止 2015 年 9 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

武汉华盛电子有限责任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 元整, 法定代表人: 陈起源。

本公司经营范围: 消防系统工程; 消防设施技术服务; 维护检测保养; 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。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司母公司为陕西坚瑞消防股份有限公司。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则的规定进行确认和计量, 并在此基础上编制财务报表。

三、重要会计政策及会计估计**(一) 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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

现金, 是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指企业持有的同时具备期限短(一般指从购入日起不超过 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 应收款项

本公司采用备抵法核算坏账损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提; 单项金额重大主要指单项金额大于应收款项余额 5% 以上的款项;

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、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

<u>单项金额重大的判断依据或金额标准</u>	<u>单项金额大于应收款项余额 5%，视为单项金额重大</u>
单项金额重大并单项计提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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1: 账龄分析法

组合中, 组合采用账龄分析法计提坏账准备的:

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例(%)</u>	<u>其他应收款计提比例(%)</u>
1 年以内 (含 1 年)	1%	1%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

<u>单项计提坏账准备的理由</u>	<u>出现账龄长、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</u>
<u>坏账准备的计提方法</u>	<u>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。</u>

4、对于其他应收款项 (包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(六) 存货

1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时, 产品更新换代等原因, 使存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。

可变现净值为在正常生产过程中, 以存货的估计售价减去至完工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。

4、存货的盘存制度

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一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

(七) 固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5	20	4.80
机器设备	5	5-10	19.00-9.50
运输设备	5	5-10	19.00-9.50
办公及其他设备	5	3-5	31.70-19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(八) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（九）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生。
- （2）借款费用已经发生。
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，

在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性

生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十一) 资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(十二) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职

工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

(十四) 收入

1、销售商品的收入确认

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

2、提供劳务的收入确认

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- (2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及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。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司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合同完工进度。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易

不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(十六) 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	应税营业额	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	核定应税所得额	25%

五、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2015 年 1 月 1 日，“期末”指 2015 年 9 月 30 日，“上期”指 2014 年度，“本期”指 2015 年 1-9 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	5,310.68	3,274.38
银行存款	2,592,870.75	8,229,347.73
合 计	2,598,181.43	8,232,622.11

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,220,244.81	100.00	483,443.10	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	5,220,244.81	100.00	483,443.10	100.00

(2) 各类应收账款的坏账准备：

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1.期初余额		98,542.05	
2.本期增加金额		47,388.01	
(1) 计提金额		47,388.01	
3.本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4.期末余额		145,930.06	
5.计提比例		2.80%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>		
	<u>应收账款</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5,099,622.95	50,996.23	1%
1 至 2 年	28,542.26	2,854.23	10%
2 至 3 年			
3 年以上	92,079.60	92,079.60	100%
合计	5,220,244.81	145,930.06	——

3、预付款项

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>
1 年以内	19,460.00	100.00	10,277.02	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	19,460.00	——	10,277.02	——

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

<u>类别</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,905,940.38	100.00	5,233,207.50	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	4,905,940.38	100.00	5,233,207.50	100.00

(2) 各类其他应收款的坏账准备：

<u>项目</u>	<u>单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备</u>	<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备</u>	<u>单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备</u>
1.期初余额		2,632,978.19	
2.本期增加金额		139,172.19	
(1) 计提金额		139,172.19	
3.本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4.期末余额		2,772,150.38	
5.计提比例		56.51%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>		
	<u>其他应收款</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	1,044,000.00	10,440.00	1%
1 至 2 年	906,700.00	90,670.00	10%
2 至 3 年	406,000.00	121,800.00	30%
3 年以上	2,549,240.38	2,549,240.38	100%
合计	4,905,940.38	2,772,150.38	——

5、 存货

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>	<u>账面余额</u>
其他	588,644.54		588,644.54	
合 计	588,644.54		588,644.54	

6、 固定资产

<u>项 目</u>	<u>机器设备</u>	<u>运输工具</u>	<u>办公及其他设备</u>	<u>合计</u>
一、账面原值：				
1.期初余额	60,450.00	170,000.00	1,259.00	231,709.00
2.本期增加金额			9,000.00	9,000.00
(1) 购置			9,000.00	9,000.00
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额				
4.期末余额	60,450.00	170,000.00	10,259.00	240,709.00
二、累计折旧				
1.期初余额	53,117.10	105,736.17	664.43	159,517.70
2.本期增加金额	2,199.87	10,710.63	1,312.23	14,222.73
(1) 计提	2,199.87	10,710.63	1,312.23	14,222.73
3.本期减少金额				
4.期末余额	55,316.97	55,316.97	1,976.66	173,740.43
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,133.03	114,683.03	8,282.34	66,968.57
2.期初账面价值	7,332.90	64,263.83	594.57	72,191.30

7、 应付账款

(1) 应付账款列示：

<u>账 龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1 年以内	5,239,178.88	920,065.00
1-2 年	413,950.60	597.00

<u>账 龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
2-3 年	597.00	
3 年以上	525,693.33	525,693.33
合计	6,179,419.81	1,446,355.33

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
北京福赛尔安全消防设备有限公司	346,253.60	未结算
深圳市慧锐通智能电器股份有限公司	314,620.00	未结算
海湾安全技术有限公司	66,100.90	未结算
诸城康佛特机械电器有限公司	60,000.00	未结算
合 计	1,067,127.20	——

8、预收款项

<u>账 龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1 年以内		6,262,682.50
1-2 年		
2-3 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

<u>项 目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
一、工资、奖金、津贴和补贴		762,752.17	762,752.17	
二、职工福利费				
三、社会保险费		74,826.05	74,826.05	
1、养老保险费		50,629.10	50,629.10	
2、医疗保险费		17,923.88	17,923.88	
3、工伤保险费		1,120.22	1,120.22	
4、生育保险费		1,568.37	1,568.37	
5、失业保险费		3,584.48	3,584.48	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		14,000.00	14,000.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利				
九、其他				
合 计		851,578.22	851,578.22	

10、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
营业税	134,786.45	294,361.20
企业所得税	536,402.05	463,367.51
个人所得税	-1,934.71	3.00
城市维护建设税	5,579.81	16,750.04
教育费附加	3,992.63	11,971.37
其他	1,440.53	4,726.26
合 计	680,266.76	791,179.38

11、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
1-2 年		1,207,983.06
2-3 年	1,207,983.01	
3 年以上	393,710.68	393,710.68
合计	1,601,693.69	1,601,693.74

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉清源电器工程有限公司	1,200,000.00	资金周转
合 计	1,200,000.00	——

12、实收资本

投资者名称	期末余额		期初余额	
	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	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-5,016,285.16	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	-5,016,285.16	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	821,669.19	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,194,615.97	

14、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,880,286.68	3,319,146.52	16,120,569.57	11,814,820.66
其他业务				
合计	5,880,286.68	3,319,146.52	16,120,569.57	11,814,820.66

15、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	158,104.94	483,617.09
城市维护建设税	12,348.61	33,853.20
教育费附加	8,820.44	24,180.85
水利基金及堤围费	-1,084.06	9,672.34
其他	97,108.61	
合 计	275,298.54	551,323.48

16、成本费用

成本费用按性质列示如下：

成本费用明细	本期发生额	上期发生额
产成品及在产品存货的减少	-588,644.54	
职工薪酬费用	851,578.22	833,976.00
折旧费和摊销费用	14,222.73	17,633.64
租金	20,461.00	
利息支出		
减：利息收入	5,693.29	5,826.20
其他	4,187,228.90	12,250,100.06
合 计	4,479,153.02	13,095,883.50

17、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	186,560.20	91,911.14
二、存货跌价损失		
三、其他		
合 计	186,560.20	91,911.14

18、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
滞纳金及各种罚款支出		2,050.00	
合 计		2,050.00	

19、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	117,605.73	594,994.67
递延所得税费用		
合 计	117,605.73	594,994.67

20、现金流量表项目**(1) 现金流量表补充资料**

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	821,669.19	1,784,406.78
加：资产减值准备	186,560.20	91,911.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,222.73	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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-588,644.54	
经营性应收项目的减少	-4,418,717.57	-1,642,872.59
经营性应付项目的增加	-1,640,530.69	6,595,643.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,625,440.68	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	2,598,181.43	8,232,622.11
减：现金的期初余额	8,232,622.11	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	-5,634,440.68	6,846,722.60

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	5,310.68	3,274.38
可随时用于支付的银行存款	2,592,870.75	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		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	2,598,181.43	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		

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

注：本公司的最终控制方是郭鸿宝。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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	同一母公司
西安坚瑞特种消防设备有限公司	同一母公司
西安新思化工设备制造有限公司	同一母公司
坚瑞永安安全系统工程有限公司	同一母公司
广州绿荫消防科技有限公司	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

七、或有事项

截止 2015 年 9 月 30 日，本公司未发生其他需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止 2015 年 9 月 30 日，本公司未发生其他需要披露的非调整资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止 2015 年 9 月 30 日，本公司未发生需要披露的其他重要事项。

十、财务报表的批准

本财务报表于 2015 年 10 月 20 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：武汉华盛电子有限责任公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2015 年 10 月 20 日

日期：2015 年 10 月 20 日

日期：2015 年 10 月 20 日