

厦门火炬集团有限公司

2014年年度报告

重要提示:

本公司确信本报告所载资料不存在虚假记载、严重误导或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

一、发行人概况

公司名称：厦门火炬集团有限公司

法定代表人：马洪斌

住所：厦门市火炬开发区光厦楼北三层

注册资本：人民币130,000万元

公司类型：有限责任公司（国有独资）

经营范围：1、运营和管理火炬高新区授权范围内国有资本（资产）；2、投资开发工业区内土地，建设配套公共设施（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）

公司信息披露事务人：骆献文

联系地址：厦门火炬高新区火炬大厦南五楼

联系电话：0592-5796156

传真：0592-6035149

邮政编码：361006

二、发行人经审计的年度财务报告

（一）本公司2014年度财务报告已经天健会计师事务所审计，该所出具了标准无保留意见的审计报告（天健审〔2015〕13-15号）；

（二）经审计的2014年度财务报告详见本年度报告附件。

三、已发行债券兑付兑息情况

本公司于2014年4月21日发行了7.0亿元“2014年厦门火炬集团有限公司公司债券”（简称“14火炬债”，为7年期固定利率债券，票面利率为7.49%。

2014年厦门火炬集团有限公司公司债券已经于2015年4月21日按时足额完成首次付息。

四、银行贷款本息按时偿还情况

本公司至本年度报告出具日未发生银行贷款本息逾期偿付的情况。

五、未来是否存在债券按期兑付兑息风险的情况说明

公司运行平稳，前景良好。目前没有迹象表明已发行债券未来按期兑付兑息存在风险。

六、债券跟踪评级情况说明

2014年9月18日鹏元资信评估有限公司对2014年厦门火炬集团有限公司公司债券的信用状况进行了跟踪评级。经审定，此次跟踪评级维持厦门火炬集团有限公司的主体信用等级为AA，维持2014年厦门火炬集团有限公司公司债券AA的债项信用等级。

七、重大诉讼事项

本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序涉及或可能涉及影响已发行债券的按期偿付。

八、已发行债券变动情况

截至本公告公布之日，已发行债券未发生变动。

九、募集说明书中约定的其他重大事项的履行情况

本年度我公司不存在募集说明书中约定的其他重大事项的履行情况。

十、本所要求的其他事项

无。

附件：厦门火炬集团有限公司2014年年度财务报告

(本页以下无正文)

(本页无正文，为《厦门火炬集团有限公司2014年年度报告》签章页)



报备防伪码: 

报备防伪号: D280F64690314502

报告文号: 天健审(2015)13-13号

报告日期: 2015年04月22日

报备时间: 2015年04月24日 16:31:19

签字注册会计师: 陈祖珍, 钟晓连

厦门火炬集团有限公司

审计报告



事务所名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙) FJ

事务所电话: 0571-88216888

传 真: 0571-88216999

通 信 地 址: 杭州市西溪路128号新潮商务大厦

如对上述报备资料有疑问的, 请与福建省注册会计师协会联系
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询: <http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话: 0591-87097009

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表	第 3 页
(二) 母公司资产负债表	第 4 页
(三) 合并利润表	第 5 页
(四) 母公司利润表	第 6 页
(五) 合并现金流量表	第 7 页
(六) 母公司现金流量表	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—72 页



审计报告

天健审〔2015〕13-13号

厦门火炬集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门火炬集团有限公司（以下简称火炬集团）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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火炬集团管理层的责任，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，火炬集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了火炬集团 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一五年四月二十二日

合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：厦门火炬集团有限公司

会合01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	255,840,778.93	235,030,328.96	短期借款	18		30,000,000.00
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		672,825.89	
应收票据	2		1,382,792.00	衍生金融负债			
应收账款	3	135,921,064.93	92,703,280.44	应付票据			
预付款项	4	726,065,088.35	702,558,132.21	应付账款	19	114,429,489.31	66,506,534.60
应收保费				预收款项	20	17,941,984.24	8,026,124.68
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	21	16,800,179.01	13,919,222.75
应收股利	5		5,250,000.00	应交税费	22	11,704,002.57	14,351,156.13
其他应收款	6	39,781,654.38	135,676,489.91	应付利息	23	36,486,037.00	
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	1,319,985,616.64	1,143,319,354.91	其他应付款	24	67,384,816.00	117,854,030.10
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	8	739,960.54	555,123.44	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,478,334,163.77	2,316,475,501.87	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	25	168,045,000.00	305,000,000.00
				其他流动负债	26	54,472,616.66	52,726,730.74
				流动负债合计		487,936,950.68	608,383,799.00
				非流动负债：			
				长期借款	27	1,002,000,000.00	683,000,000.00
				应付债券	28	690,994,142.86	
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	29	29,319,292.31	92,983,644.92
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款	30	3,000,000.00	3,000,000.00
				预计负债			
				递延收益	31	4,000,000.00	7,790,000.00
				递延所得税负债			
				其他非流动负债	32	82,599,422.16	95,464,209.14
				非流动负债合计		1,811,912,857.33	882,237,854.06
				负债合计		2,299,849,808.01	1,490,621,653.06
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款	10	63,373,135.11	53,230,000.00	实收资本(或股本)	33	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
可供出售金融资产	9	748,147,000.88	116,377,800.88	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	11	171,363,158.00	124,111,226.44	资本公积	34	17,412,495.60	16,876,695.96
投资性房地产	12	715,085,480.72	738,725,072.15	减：库存股			
固定资产	13	2,406,352.90	3,212,681.46	其他综合收益			
在建工程				专项储备			
工程物资				盈余公积	35	85,541,997.96	65,258,557.36
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	36	556,216,688.17	494,943,430.31
油气资产				归属于母公司所有者权益合计	37	1,959,171,181.73	1,877,078,683.63
无形资产	14	143,575.15	163,968.31	少数股东权益			
开发支出				所有者权益合计		1,959,171,181.73	1,877,078,683.63
商誉				负债和所有者权益总计		4,259,020,989.74	3,367,700,336.69
长期待摊费用	15	1,450,157.84	1,998,643.55				
递延所得税资产	16	1,857,373.57	1,294,852.79				
其他非流动资产	17	76,860,591.80	12,110,589.24				
非流动资产合计		1,780,596,825.97	1,051,224,834.82				
资产总计		4,259,020,989.74	3,367,700,336.69				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：厦门火炬集团有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		68,154,602.08	38,370,807.56	短期借款			30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款		2,308,283.00	23,000,109.76	应付账款		27,917,613.83	31,811,008.03
预付款项		693,613,845.84	693,598,297.69	预收款项		2,526,935.23	2,536,325.23
应收利息				应付职工薪酬		7,699,250.39	6,455,386.76
应收股利				应交税费		10,201,669.74	14,867,474.81
其他应收款		79,894,005.97	203,311,471.67	应付利息		36,486,037.00	
存货		1,326,311,297.85	1,148,168,497.90	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		205,802,450.97	441,840,648.61
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		221,071.52	236,792.48	一年内到期的非流动负债		153,045,000.00	290,000,000.00
流动资产合计		2,170,503,106.26	2,106,685,977.06	其他流动负债			
				流动负债合计		443,678,957.16	817,510,843.44
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		709,391,528.57	94,391,528.57	长期借款		987,000,000.00	653,000,000.00
持有至到期投资				应付债券		690,994,142.86	
长期应收款				长期应付款		24,114,188.73	86,578,029.95
长期股权投资		461,254,036.15	419,931,673.63	专项应付款			
投资性房地产		721,583,638.23	745,426,204.24	预计负债			
固定资产		1,266,828.16	2,044,800.50	递延收益		4,000,000.00	7,790,000.00
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债		62,695,558.00	73,166,098.06
固定资产清理				非流动负债合计		1,768,803,889.59	820,534,128.01
生产性生物资产				负债合计		2,212,482,846.75	1,638,044,971.45
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产				实收资本(或股本)		1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
开发支出				资本公积		11,820,826.99	11,820,826.99
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		807,581.37	926,584.13	其他综合收益			
递延所得税资产		1,037,636.70	85,508.58	专项储备			
其他非流动资产		76,860,591.80	12,110,589.24	盈余公积		85,541,997.96	65,258,557.36
非流动资产合计		1,972,201,840.98	1,274,916,888.89	一般风险准备			
				未分配利润		532,859,275.54	366,478,510.15
资产总计		4,142,704,947.24	3,381,602,865.95	所有者权益合计		1,930,222,100.49	1,743,557,894.50
				负债和所有者权益总计		4,142,704,947.24	3,381,602,865.95

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2014年度

编制单位：厦门火炬集团有限公司

会合02表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		676,638,394.51	605,373,992.55
其中：营业收入	1	676,638,394.51	605,373,992.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		652,559,510.49	556,516,971.53
其中：营业成本	1	576,640,218.65	474,123,694.46
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	2	21,133,234.56	28,598,819.98
销售费用	3	4,960,946.64	4,989,843.03
管理费用	4	44,790,507.86	40,433,694.15
财务费用	5	5,241,918.17	8,330,160.24
资产减值损失	6	-207,315.39	40,759.67
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）	7	61,751,313.89	51,940,717.56
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）		85,830,197.91	100,797,738.58
加：营业外收入	8	31,028,967.84	819,836.38
其中：非流动资产处置利得		30,162.28	53,186.40
减：营业外支出	9	3,469,007.01	1,287,931.75
其中：非流动资产处置损失		2,963.83	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,390,158.74	100,329,643.21
减：所得税费用	10	15,663,260.28	13,083,106.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,726,898.46	87,246,536.67
归属于母公司所有者的净利润		97,726,898.46	87,246,536.67
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者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导致的变动			
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所享有的份额			
（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所享有的份额			
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		97,726,898.46	87,246,536.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		97,726,898.46	87,246,536.67
归属于少数股东的综合收益总额			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
5. 现金流量套期损益的有效部分			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2014年度

会企02表

编制单位：厦门火炬集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		83,317,856.90	273,382,757.85
减：营业成本		24,245,888.66	171,444,320.58
营业税金及附加		17,276,434.06	25,325,251.80
销售费用		1,069,571.00	512,951.38
管理费用		19,928,383.17	19,226,508.70
财务费用		6,632,918.23	8,719,940.53
资产减值损失		-236,487.49	37,991.98
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）		181,423,775.31	28,582,765.81
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）		195,824,924.58	76,698,558.69
加：营业外收入		20,230,817.61	416,134.48
其中：非流动资产处置利得		10,677.28	
减：营业外支出		3,468,802.26	1,287,425.25
其中：非流动资产处置损失		2,963.83	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		212,586,939.93	75,827,267.92
减：所得税费用		9,752,533.94	11,870,771.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		202,834,405.99	63,956,496.29
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			
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
其中：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			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		202,834,405.99	63,956,496.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2014年度

会合03表

编制单位：厦门火炬集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		709,546,133.21	548,418,829.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,943,536.59	2,922,625.37
收到其他与经营活动有关的现金	1	187,527,137.40	431,236,596.82
经营活动现金流入小计		901,016,807.20	982,578,051.37
购买商品、接受劳务支付的现金		705,569,207.53	435,329,562.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		55,408,283.30	49,408,224.50
支付的各项税费		50,428,118.24	51,139,253.91
支付其他与经营活动有关的现金	2	196,174,339.23	180,012,127.09
经营活动现金流出小计		1,007,579,948.30	715,889,167.86
经营活动产生的现金流量净额		-106,563,141.10	266,688,883.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		56,267,364.89	9,303,780.74
取得投资收益收到的现金		40,083,533.17	50,777,466.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,366.62	53,978.14
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	3	41,239,390.00	30,810,000.00
投资活动现金流入小计		137,755,654.68	90,945,225.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,066,234.39	206,311,447.60
投资支付的现金		711,116,700.00	80,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	51,019,515.68	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		763,202,450.07	326,611,447.60
投资活动产生的现金流量净额		-625,446,795.39	-235,666,221.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		490,000,000.00	318,000,000.00
发行债券收到的现金		690,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	5	40,000,000.00	59,952,925.00
筹资活动现金流入小计		1,220,000,000.00	377,952,925.00
偿还债务支付的现金		338,000,000.00	317,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,940,728.61	72,963,635.62
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	6	40,000,000.00	14,131,652.27
筹资活动现金流出小计		459,940,728.61	404,095,287.89
筹资活动产生的现金流量净额		760,059,271.39	-26,142,362.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		289,685.85	26,761.06
五、现金及现金等价物净增加额		28,339,020.75	4,907,059.84
加：期初现金及现金等价物余额		156,479,162.37	151,572,102.53
六、期末现金及现金等价物余额		184,818,183.12	156,479,162.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2014年度

会企03表

编制单位：厦门火炬集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		100,610,565.12	250,190,626.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,620,259,046.33	1,552,711,520.96
经营活动现金流入小计		2,720,869,611.45	1,802,902,147.68
购买商品、接受劳务支付的现金		168,455,402.46	156,561,265.08
支付给职工以及为职工支付的现金		13,602,250.10	11,919,281.51
支付的各项税费		40,784,975.60	40,343,035.87
支付其他与经营活动有关的现金		2,775,489,957.65	1,406,709,504.09
经营活动现金流出小计		2,998,332,585.81	1,615,533,086.55
经营活动产生的现金流量净额		-277,462,974.36	187,369,061.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		155,543,138.10	29,056,050.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		145,881.62	
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			30,000,000.00
投资活动现金流入小计		160,689,019.72	59,056,050.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		501,522.23	205,834,520.86
投资支付的现金		630,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		630,501,522.23	235,834,520.86
投资活动产生的现金流量净额		-469,812,502.51	-176,778,470.86
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		490,000,000.00	318,000,000.00
发行债券收到的现金		690,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	19,952,925.00
筹资活动现金流入小计		1,182,000,000.00	337,952,925.00
偿还债务支付的现金		323,000,000.00	262,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,940,728.61	72,963,635.62
支付其他与筹资活动有关的现金			14,131,652.27
筹资活动现金流出小计		404,940,728.61	349,095,287.89
筹资活动产生的现金流量净额		777,059,271.39	-11,142,362.89
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			
加：期初现金及现金等价物余额		29,783,794.52	-551,772.62
加：期初现金及现金等价物余额		33,005,962.80	33,557,735.42
六、期末现金及现金等价物余额			
		62,789,757.32	33,005,962.80

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2014年度

编制单位：厦门火炬集团有限公司

会合04表
单位：人民币元

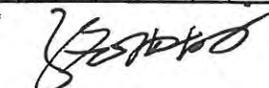
项 目	本期数											上年同期数															
	归属于母公司所有者权益										少数股 东	归属于母公司所有者权益										少数股 东	所有者 权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备		未分配 利润	其他	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减：库存股	其他综合收益			专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润
	优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,300,000,000.00							65,258,557.36		494,943,430.31		1,877,078,683.63	1,300,000,000.00									58,862,907.73		427,296,643.27		1,802,226,246.96	
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	1,300,000,000.00							65,258,557.36		494,943,430.31		1,877,078,683.63	1,300,000,000.00									58,862,907.73		427,296,643.27		1,802,226,246.96	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								535,799.64		61,273,257.86		82,092,498.10															
（一）综合收益总额								20,283,440.60		61,273,257.86		82,092,498.10															
（二）所有者投入和减少资本																											
1.所有者投入资本																											
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								20,283,440.60		-36,459,640.60		-16,176,200.00															
1.提取盈余公积								20,283,440.60		-20,283,440.60																	
2.提取一般风险准备																											
3.对所有者（或股东）的分配																											
4.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								535,799.64				535,799.64															
四、本期期末余额	1,300,000,000.00							17,412,495.60		550,216,688.17		1,959,171,181.73	1,300,000,000.00										65,258,557.36		494,943,430.31		1,877,078,683.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2014年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：厦门火炬集团有限公司

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	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	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	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	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先 股	永续 债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,300,000,000.00				11,820,826.99			65,258,557.36	366,478,510.15	1,743,557,894.50	1,300,000,000.00				11,820,826.99				65,258,557.36	366,478,510.15	1,692,805,498.21	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	1,300,000,000.00				11,820,826.99			65,258,557.36	366,478,510.15	1,743,557,894.50	1,300,000,000.00				11,820,826.99				65,258,557.36	366,478,510.15	1,692,805,498.21	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							20,283,440.60	166,380,755.39	186,664,205.99										6,395,649.63	44,356,746.66	50,752,396.29	
（一）综合收益总额								202,834,405.99	202,834,405.99											63,956,496.29	63,956,496.29	
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入资本																						
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							20,283,440.60	-36,453,640.60	-16,170,200.00										6,395,649.63	-19,599,749.63	-13,204,100.00	
1. 提取盈余公积							20,283,440.60	-20,283,440.60											6,395,649.63	-6,395,649.63		
2. 对所有者（或股东）的分配									-16,170,200.00	-16,170,200.00											-13,204,100.00	
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	1,300,000,000.00				11,820,826.99		85,541,997.96	532,859,275.54	1,930,222,100.49	1,930,222,100.49	1,300,000,000.00				11,820,826.99				65,258,557.36	366,478,510.15	1,743,557,894.50	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



厦门火炬集团有限公司

财务报表附注

2014 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

厦门火炬集团有限公司（以下简称公司或本公司）系根据《厦门市人民政府关于成立厦门火炬房地产开发有限公司的批复》（厦府〔1998〕综 061 号）由厦门火炬高技术产业开发区管理委员会发起设立，于 1998 年 8 月 31 日在厦门工商行政管理局登记注册，取得注册号为 350200100003474 的营业执照。公司现有注册资本人民币 130,000 万元。

本公司属房地产开发行业。经营范围：1. 运营和管理火炬高新区授权范围内国有资本（资产）；2. 投资开发工业区内土地，建设配套公共设施。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指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期限短、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。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史

成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下

方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率

等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款具有类似的信用风险特征
其他组合	关联交易形成的应收款项、员工备用金、财政代建款、押金和保证金等

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	0	0
1-2 年	1	1
2-3 年	2	2
3 年以上	5	5

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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

对应收票据、预付账款、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要分为开发产品、开发成本、库存商品、绿化工程、物业工程、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

(1) 发出材料、设备采用移动加权平均法。

(2) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

(1) 低值易耗品

按照使一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的,把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,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为可供出售金融资产,按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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

公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	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	30-40	0、5	2.38-3.33
运输工具	年限平均法	5	0	20
办公及其他经营设备	年限平均法	5-10	0	10-20

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(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将会行使这种选择权；(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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(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 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的

最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软 件	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 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) 在职工为公司提供服务的会计期间，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下列步骤：

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。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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；

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等三部分，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. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

房地产销售收入的确认原则为：在房产完工并验收合格，签订了销售合同，首付款已收讫并取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时确认销售收入的实现。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

代建管理费收入在代建管理服务已提供，与代建管理服务相关的代建管理费已得到政府相关部门的审核确认，并已得到财政确切的付款安排时确认收入。(代建管理项目由委托方与公司签订代建管理合同，委托方主要负责筹集资金并拨付给公司、工程项目立项、设计方案和施工图设计确认等工作，公司主要负责组织施工单位与委托方签订合同、对工程实施过程中质量、进度及造价的控制。公司对委托方拨付的项目工程款实行专户核算，根据进度情况转拨工程款并做备查登记。)

物业管理在物业管理服务已提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

物业出租：物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

(二十三) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。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

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十六) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(二十七) 重要会计政策变更

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并根据相关规定对 2014 年度的比较财务报表进行了重新表述，

受重要影响的报表项目如下。

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2013年12月31日资产负债表项目		
长期股权投资	-116,377,800.88	
可供出售金融资产	116,377,800.88	

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、11%
营业税	应纳税营业额	5%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额 本公司房地产业务土地增值税按项目所在地的预征率预交，在确认收入时将收入所对应的预交数转入营业税金及附加，并根据项目增值的预计情况按一定比例计提土地增值税清算准备金计入营业税金及附加。项目土地增值税实际清算时清算金额与原预交数及计提数的差额计入清算当期损益。	6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除25%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、企业合并及合并财务报表

子公司情况

(一) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
厦门火炬集团物业管理有限公司	全资子公司	厦门火炬高新区火炬园服务楼	物业管理	1000 万元	王卫杰	1、物业管理；2、房地产管理；3、园林绿化、环境卫生服务；4、防水施工、装饰工程施工、水暖电安装；5、为区内居民提供生活服务、劳务服务及人员培训；6、批发、零售五金交电化工（化学危险物品除外）、建筑材料、纺织品、服装、鞋帽、日用百货、饮料（酒限零售）、机械电子设备；7、线路、管道安装（涉及专项管理规定的除外）、维修；8、土石方工程；9、工程代建。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）
厦门火炬集团开发建设有限公司	全资子公司	厦门高新区火炬大厦南五楼	房地产业务	5000 万元	张雨涛	1、投资开发高新区内土地，建设配套园区内的公共设施；2、房地产开发、经营及物业管理；3、投资兴办与工业配套的现代服务业。（法律法规规定必须办理审批许可才能从事的经营项目，必须在取得审批许可证明后方可营业。）
厦门火炬集团创业投资有限公司	全资子公司	厦门火炬高新区火炬大厦南五楼	投资业务	10000 万元	黄永鸿	1、科技风险投资、创办、合办高新技术企业；2、承办科技成果产业化投资业务，进行火炬高新区配套服务业及相关设施的投资；3、对投资项目的监督管理服务；4、通过对企业进行购并、重组、参股，开展资本运营；5、创办高技术成果产业化基地，接受火炬管委会委托建设公共技术平台；6、投资融资咨询、融资租赁、风险投资人才培养、资产经营管理、上市策划、财务顾问、法律咨询、管理咨询、科技中介、贸易代理。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）
厦门火炬集团科技担保有限公司	全资子公司	厦门火炬高新区火炬园火炬大厦南五楼	担保业务	10000 万元	黄永鸿	高新技术企业和项目的担保业务；中小企业担保业务；与担保业务有关的资产管理、咨询；接受财政委托的其他业务。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）
厦门高科房地产开发有限公司	全资子公司	厦门火炬高新区火炬园火炬路 7-11 号光业楼裙楼 5 号店面	房地产业务	5000 万元	黄永鸿	1、房地产开发、经营、管理；2、投资开发土地，建设相配套的公共设施；3、投资相配套的现代服务业。（法律法规规定必须办理审批许可才能从事的经营项目，必须在取得审批许可证明后方可营业。）

厦门火炬集团 物流有限公司	全资子 公司	厦门火炬高 新区火炬园 火炬大厦南 一层	物流 业务	1000 万元	黄永鸿	提供物流支持信息系统服务、物流方案设计及物流管理；国际货物运输代理及运输管理；货物的仓储、分拨、装卸与配送；简单性商业加工与相关业务；一般贸易及贸易代理；相关咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。普通货运（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）
------------------	-----------	-------------------------------	----------	---------	-----	--

(续上表)

子公司名称	持股 比例 (%)	享有的表决 权比例 (%)	期末实际投资额	其他实质上构成对 子公司的净投资的 余额	是否 合并
	直接	间接			
厦门火炬集团物业管理有限公司	100		1000 万元		是
厦门火炬集团开发建设有限公司	100		5000 万元		是
厦门火炬集团创业投资有限公司	100		10000 万元		是
厦门火炬集团科技担保有限公司	100		10000 万元		是
厦门高科房地产开发有限公司	100		5000 万元		是
厦门火炬集团物流有限公司	100		1020.54 万元		是

(续上表)

子公司名称	企业 类型	组织机构 代码	少数股 东权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 年初所有者权益中所 享有份额后的余额
厦门火炬集团物业管理有限公司	有限公司	26012371-X			
厦门火炬集团开发建设有限公司	有限公司	75164816-6			
厦门火炬集团创业投资有限公司	有限公司	75164020-1			
厦门火炬集团科技担保有限公司	有限公司	76170821-4			
厦门高科房地产开发有限公司	有限公司	76926585-X			
厦门火炬集团物流有限公司	有限公司	73787501-2			

(二) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
厦门火炬建筑工程有限公司	全资子公司	厦门火炬高新区火炬园新丰三路11号服务楼三层S1室	建筑施工	250万元	王卫杰	建筑工程及装饰工程施工；房屋、道路、水电维修及管道安装；防水施工、外墙清洗、涂料翻新；钢结构、铝合金构件加工、制作及安装；园林绿化景观施工；批发、零售；建筑材料。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）

(续上表)

子公司名称	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	期末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
	直接	间接			
厦门火炬建筑工程有限公司		100			是

(续上表)

子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
厦门火炬建筑工程有限公司	有限公司	67827439-8			

六、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	45,815.88	51,970.08
银行存款	183,151,873.16	156,353,945.85
其他货币资金	72,643,089.89	78,624,413.03
合计	255,840,778.93	235,030,328.96

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额包含保证金 71,022,595.81 元,在编制现金流量表时,不作为现金及现金等价物列示。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				1,382,792.00		1,382,792.00
合计				1,382,792.00		1,382,792.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	31,800,000.00
小计	31,800,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	135,947,458.92	99.88	26,393.99	0.02	135,921,064.93
其中:账龄分析法组合	135,947,458.92	100.00	26,393.99	0.02	135,921,064.93
其他组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	156,204.76	0.12	156,204.76	100.00	
合计	136,103,663.68	100.00	182,598.75	0.13	135,921,064.93

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	92,953,310.28	99.83	250,029.84	0.27	92,703,280.44
其中：账龄分析法组合	89,789,384.54	96.43	250,029.84	0.28	89,539,354.70
其他组合	3,163,925.74	3.40			3,163,925.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备	156,204.76	0.17	156,204.76	100.00	
合计	93,109,515.04	100.00	406,234.60	0.44	92,703,280.44

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	133,310,876.12		
1-2年	2,635,878.10	26,358.78	1.00
2-3年	0.70	0.01	2.00
3年以上	704.00	35.20	5.00
小计	135,947,458.92	26,393.99	

3) 期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
园瑞(绿化工程款)	130,000.00	130,000.00	100	预计无法收回
辰信电子(物业费)	13,384.82	13,384.82	100	预计无法收回
其它	12,819.94	12,819.94	100	预计无法收回
小计	156,204.76	156,204.76		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-223,635.85元。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
厦门嘉华进出口贸易有限公司	20,700,000.00	15.21	
厦门港务运输有限公司	20,185,686.78	14.83	
一品(福建)糖业有限公司	16,067,900.00	11.81	
深圳市风华石油有限公司	11,296,186.00	8.30	
上海大贸能源科技有限公司	10,005,000.00	7.35	
小计	78,254,772.78	57.50	

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	31,765,481.51	4.38		31,765,481.51
1-2年	92,674.20	0.01		92,674.20
3年以上	694,206,932.64	95.61		694,206,932.64
合计	726,065,088.35	100.00		726,065,088.35

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	8,366,747.72	1.19		8,366,747.72
2-3年	647,056.00	0.09	2,059.00	644,997.00
3年以上	693,575,100.29	98.72	28,712.80	693,546,387.49
合计	702,588,904.01	100.00	30,771.80	702,558,132.21

2) 账龄1年以上且金额重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
市政道路、开闭所等非经营性项目预付工程款	692,951,863.40	注1
小计	692,951,863.40	

注1: 上述工程款系以前年度厦门火炬高新区管理委员会置换入资产, 根据2015年1

月9日《厦门火炬高新区管理委员会关于置换厦门火炬集团有限公司非经营性资产的通知》（厦高管[2015]7号），厦门火炬高技术产业开发区管理委员会将上述预付工程款合计692,951,863.40元以等额货币资金本置换。截至本财务报告报出日，上述款项已收讫。

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
市政道路、开闭所等非经营性项目预付工程款	692,951,863.40	95.44
厦门海资商贸有限公司	9,315,128.48	1.28
晶彩(福建)光电有限公司	7,700,000.00	1.06
上海ABB工程有限公司	4,672,262.00	0.64
厦门鑫恬鑫工贸有限公司	3,569,443.22	0.49
小计	718,208,697.10	98.91

5. 应收股利

项目	期末数	期初数
厦门火炬特种金属材料有限公司		5,250,000.00
合计		5,250,000.00

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,950,169.71	99.97	168,515.33	0.42	39,781,654.38
其中：账龄分析法组合	20,123,508.09	50.37	168,515.33	0.84	19,954,992.76
其他组合	19,826,661.62	49.63			19,826,661.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备	10,669.00	0.03	10,669.00	100.00	

合 计	39,960,838.71	100.00	179,184.33		39,781,654.38
-----	---------------	--------	------------	--	---------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	135,797,912.98	99.99	121,423.07	0.09	135,676,489.91
其中：账龄分析法组合	10,337,577.38	7.61	121,423.07	1.17	10,216,154.31
其他组合	125,460,335.60	92.38			125,460,335.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备	10,669.00	0.01	10,669.00	100.00	
合 计	135,808,581.98	100.00	132,092.07	0.10	135,676,489.91

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,872,186.44		
1-2 年	3,293,064.14	32,930.64	1.00
2-3 年	410,942.03	8,218.84	2.00
3 年以上	2,547,315.48	127,365.85	5.00
小 计	20,123,508.09	168,515.33	

3) 组合中，采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联往来	2,703,892.56		
代建款	12,131,687.35		
保证金	4,956,537.51		
员工备用金	34,544.20		
小 计	19,826,661.62		

4) 期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
平安人寿保险厦门分公司	10,669.00	10,669.00	100	预计无法收回

小 计	10,669.00	10,669.00		
-----	-----------	-----------	--	--

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 47,092.26 元。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中信证券股份有限公司	保证金	8,000,000.00	1 年以内	20.02	
建发旅游集团(加州科技会所)	财政代建款	3,000,000.00	3-4 年	7.51	
厦门软件职业技术学院	往来款	2,598,714.81	注 2	6.50	39,935.74
财政服务中心	房屋租赁保证金等	2,095,936.49	1-2 年	5.24	20,959.36
水电费	水电费	1,841,461.61	1 年以内	4.61	
小 计		17,536,112.91		43.88	60,895.10

注 2: 1 年以内 2,250,000.00 元、3 年以上 348,714.81 元。

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	1,313,669,774.67		1,313,669,774.67	1,140,292,043.79		1,140,292,043.79
绿化工程	655,487.96		655,487.96	355,030.50		355,030.50
物业工程	2,131,316.69		2,131,316.69	2,179,155.43		2,179,155.43
库存商品	3,486,646.23		3,486,646.23	450,734.10		450,734.10
出租商品	41,471.09		41,471.09	41,471.09		41,471.09
低值易耗品	920.00		920.00	920.00		920.00
合 计	1,319,985,616.64		1,319,985,616.64	1,143,319,354.91		1,143,319,354.91

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
报刊费	4,579.20	4,402.20
递延税款	385,657.71	315,448.51
邮箱, 网络使用费	22,268.00	32,988.40
公司财产保险	4,364.58	3,000.00
汽油费	38,662.87	115,015.59
租赁费	85,428.27	84,268.74
国内信用险	198,999.91	
合 计	739,960.54	555,123.44

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	748,147,000.88		748,147,000.88	116,377,800.88		116,377,800.88
其中: 按成本价值计量的	748,147,000.88		748,147,000.88	116,377,800.88		116,377,800.88
合 计	748,147,000.88		748,147,000.88	116,377,800.88		116,377,800.88

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
厦门红土创业投资有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00
厦门 ABB 开关有限公司	1,820,100.00			1,820,100.00
厦门文都软件教育投资有限公司	571,428.57			571,428.57
厦门科技创业投资有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
上海象屿建设有限公司		600,000,000.00		600,000,000.00
厦门火炬信诚小额贷款有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
厦门明翰电气有限公司	6,076,272.31			6,076,272.31
厦门中网兴管理咨询有限公司	5,415,000.00			5,415,000.00
厦门思尔特机器人系统有限公司	2,795,000.00		1,397,500.00	1,397,500.00
厦门国海坚果投资管理有限公司	300,000.00	50,000.00		350,000.00
拾联(厦门)信息科技有限公司		500,000.00		500,000.00
厦门圈融网投资有限公司		500,000.00		500,000.00
深圳市四季春科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
厦门红土投资管理有限公司	150,000.00			150,000.00
厦门铭源红桥投资管理有限公司	300,000.00			300,000.00
厦门东方龙高科技投资管理有限公司	500,000.00			500,000.00
厦门红树林投资管理有限公司	150,000.00			150,000.00
厦门坚果财务创业投资合伙企业(有限合伙)	300,000.00			300,000.00
厦门特盈自动化科技股份有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
厦门斯坦道科学仪器股份有限公司		2,400,000.00		2,400,000.00
福建求实智能股份有限公司		9,716,700.00		9,716,700.00
小计	116,377,800.88	633,166,700.00	1,397,500.00	748,147,000.88

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
厦门红土创业投资有限公司					30	
厦门ABB开关有限公司					5	24,985,523.00
厦门文都软件教					5	

被投资单位	减值准备			期末数	在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少			
育投资有限公司						
厦门科技创业投资有限公司					50	
上海象屿建设有限公司					30	
厦门火炬信诚小额贷款有限公司					5	
厦门明翰电气有限公司					10.21	441,616.07
厦门中网兴管理咨询有限公司					25	
厦门思尔特机器人系统有限公司					4.05	
厦门国海坚果投资管理有限公司					10	
拾联(厦门)信息科技有限公司					0.5	
厦门圈融网投资有限公司					1.25	
深圳市四季春科技有限公司					2.27	
厦门红土投资管理有限公司					15	
厦门铭源红桥投资管理有限公司					10	
厦门东方龙高科技投资管理有限公司					10	
厦门红树林投资管理有限公司					12	
厦门坚果财务创业投资合伙企业(有限合伙)					18.46	
厦门特盈自动化科技股份有限公司					2.5	
厦门斯坦道科学仪器股份有限公司					3.85	
福建求实智能股份有限公司					4.77	

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
小 计						25,427,139.07

(3) 其他说明

1) 厦门红土创业投资有限公司、厦门科技创业投资有限公司系代厦门火炬高技术产业开发区管理委员会持有的投资，本公司对被投资单位不具有重大影响或共同控制。

2) 上海象屿建设有限公司系本年新设投资，根据投资协议约定本公司不参与、不干涉上海象屿建设有限公司的日常经营，因此本公司对其不具有重大影响或共同控制。

3) 公司于 2008 年对厦门中网兴管理咨询有限公司投资，根据投资协议约定本公司不参与厦门中网兴管理咨询有限公司的经营管理，因此本公司对其不具有重大影响或共同控制。

10. 发放委托贷款及垫款

(1) 发放委托贷款及垫款情况

项 目	期末数	期初数
公司贷款和垫款	63,373,135.11	53,230,000.00
合 计	63,373,135.11	53,230,000.00
减：贷款损失准备		
净 额	63,373,135.11	53,230,000.00

(2) 期末发放委托贷款及垫款金额前 5 名情况

单位名称	款项内容	与本公司 关系	期末数	账龄
厦门贝尔西林园林景观工程有限公司	委托贷款	非关联方	30,000,000.00	1 年以内
厦门爱的科技有限公司	委托贷款	非关联方	8,200,000.00	1 年以内
厦门汉武建筑设计有限公司	委托贷款	非关联方	8,000,000.00	1 年以内
禾达纸箱工业（厦门）有限公司	委托贷款	非关联方	4,943,135.11	3-4 年
厦门建煌装修工程有限公司	委托贷款	非关联方	4,730,000.00	3-4 年
小 计			55,873,135.11	

(3) 期末已到期尚未收回的贷款

项 目	期末数
厦门建煌装修工程有限公司	4,730,000.00

禾达纸箱工业（厦门）有限公司	4,943,135.11
小 计	9,673,135.11

上述 967.31 万元委托贷款均有抵押物，无需计提减值准备。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企 业投资	171,363,158.00		171,363,158.00	124,111,226.44		124,111,226.44
合 计	171,363,158.00		171,363,158.00	124,111,226.44		124,111,226.44

(2) 明细情况

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
厦门翔安新区 发展有限公司	4,430,574.27			-1,328,596.78	
厦门高卓立科 技有限公司	28,017,985.91			1,084,077.63	
厦门联合房地 产有限公司	67,277,693.45			26,558,552.71	
龙岩市厦龙经 济区建设发展 有限公司		15,000,000.00		8,328.96	
厦门火炬特种 金属材料有限 公司	11,392,235.22	5,250,000.00		2,265,265.94	
厦门京道天楷 投资合伙企业 (有限合伙)	9,999,331.80		2,313,000.00	438,658.46	
厦门和顺达投 资有限公司	2,993,405.79			-1,020.14	
合 计	124,111,226.44	20,250,000.00	2,313,000.00	29,025,266.78	

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
厦门翔安新区					3,101,977.49	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
发展有限公司						
厦门高卓立科技有限公司					29,102,063.54	
厦门联合房地产有限公司					93,836,246.16	
龙岩市厦龙经济 区建设发展 有限公司					15,008,328.96	
厦门火炬特种 金属材料有限 公司	1,246,207.80	525,000.00			19,628,708.96	
厦门京道天楷 投资合伙企业 (有限合伙)		431,543.02			7,693,447.24	
厦门和顺达投 资有限公司					2,992,385.65	
合 计	1,246,207.80	956,543.02			171,363,158.00	

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	864,465,060.67	864,465,060.67
本期增加金额	40,391.99	40,391.99
本期减少金额		
期末数	864,505,452.66	864,505,452.66
累计折旧和累计摊销		
期初数	125,739,988.52	125,739,988.52
本期增加金额	23,679,983.42	23,679,983.42
1) 计提或摊销	23,679,983.42	23,679,983.42
本期减少金额		
期末数	149,419,971.94	149,419,971.94

项 目	房屋及建筑物	合 计
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	715,085,480.72	715,085,480.72
期初账面价值	738,725,072.15	738,725,072.15

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
同业楼	19,698,145.68	项目未结算
火炬物流仓库	20,309,033.84	项目未结算
新科大厦	11,722,959.74	项目未结算
新翔大厦	13,620,446.77	项目未结算
新安大厦	13,620,446.77	项目未结算
新腾大厦	13,690,674.22	项目未结算
新飞大厦	13,690,674.22	项目未结算
新技大厦	12,317,605.38	项目未结算
小 计	118,669,986.62	

13. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公及其他经营设备	合 计
账面原值				
期初数	378,325.03	9,625,751.46	4,325,347.30	14,329,423.79
本期增加金额		538,237.62	207,611.78	745,849.40
1) 购置		538,237.62	207,611.78	745,849.40
本期减少金额		549,941.50	99,267.00	649,208.50
1) 处置或报废		549,941.50	99,267.00	649,208.50

项 目	房屋及 建筑物	运输工具	办公及其他经营 设备	合 计
期末数	378,325.03	9,614,047.58	4,433,692.08	14,426,064.69
累计折旧				
期初数	240,779.01	7,388,190.44	3,487,772.88	11,116,742.33
本期增加金额	57,393.86	1,098,417.32	261,407.16	1,417,218.34
1) 计提	57,393.86	1,098,417.32	261,407.16	1,417,218.34
本期减少金额		414,981.88	99,267.00	514,248.88
1) 处置或报废		414,981.88	99,267.00	514,248.88
期末数	298,172.87	8,071,625.88	3,649,913.04	12,019,711.79
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	80,152.16	1,542,421.70	783,779.04	2,406,352.90
期初账面价值	137,546.02	2,237,561.02	837,574.42	3,212,681.46

14. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	203,931.62	203,931.62
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	203,931.62	203,931.62
累计摊销		
期初数	39,963.31	39,963.31
本期增加金额	20,393.16	20,393.16
1) 计提	20,393.16	20,393.16
本期减少金额		
期末数	60,356.47	60,356.47

项 目	软件	合 计
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	143,575.15	143,575.15
期初账面价值	163,968.31	163,968.31

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修	759,125.60	171,718.06	214,593.17	179,112.58	537,137.91
仓库装修	240,425.35		95,890.20		144,535.15
食堂装修	21,177.60		21,177.60		
火炬三期 5# 楼餐厅超市	440,000.00		110,000.00		330,000.00
停车收费系 统	399,666.00		181,668.00		217,998.00
软件服务费	135,589.00	167,800.00	107,300.00	1,300.00	194,789.00
其他	2,660.00	25,722.31	2,684.53		25,697.78
合 计	1,998,643.55	365,240.37	733,313.50	180,412.58	1,450,157.84

16. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	361,783.07	90,445.77	569,098.47	142,274.62
可抵扣亏损	3,022,711.18	755,677.80	4,610,312.66	1,152,578.17
政府补助	4,045,000.00	1,011,250.00		
合 计	7,429,494.25	1,857,373.57	5,179,411.13	1,294,852.79

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
代管资产	8,110,589.24	12,110,589.24
翔安文教区代垫建设款	68,585,282.56	
预付设备款	164,720.00	
合 计	76,860,591.80	12,110,589.24

(2) 其他说明

代管资产系根据厦门火炬高技术产业开发区管委会《关于厦门火炬集团有限公司若干财务事项和资本构成的决定》（厦高管计财[2004]13号），将原火炬投资公司遗留的潜亏资产委托本公司代管的资产和尚待处理损失暂挂本公司账目。具体内容如下：

1) 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	原始投资额	持股比例(%)	期末数	期初数
厦门火炬生物技术工程有限公司	成本法	3,500,000.00	7	3,500,000.00	3,500,000.00
厦门飞机发展公司	成本法	100,000.00	5	100,000.00	100,000.00
厦门雅迅网络股份有限公司	成本法	1,500,000.00	4.23	1,500,000.00	1,500,000.00
厦门火炬福大显示技术有限公司	成本法	4,000,000.00			4,000,000.00
合 计		9,100,000.00		5,100,000.00	9,100,000.00

2) 出租开发产品

类 别	原值	期末数	期初数
餐 厅	448,000.00	395,733.52	395,733.52
合 计	448,000.00	395,733.52	395,733.52

3) 待处理损失

项 目	期末数	期初数
贸易部柴油	133,889.53	133,889.53
贝赛尔研发专项费用	218,557.41	218,557.41
预付账款-科南公司借款	900,000.00	900,000.00
预付账款-科辉公司借款	200,000.00	200,000.00
脑力智宝项目	760,958.52	760,958.52
应收账款-厦门嘉德利商贸公司	102,778.00	102,778.00
预付账款-厦门仁发实业公司	130,000.00	130,000.00

项 目	期末数	期初数
“龙岩三德案”损失	124,972.26	124,972.26
“中汽东南案”诉讼费	43,700.00	43,700.00
合 计	2,614,855.72	2,614,855.72

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		30,000,000.00
合 计		30,000,000.00

19. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	91,685,051.05	80.12	38,714,048.13	58.21
1-2年	950,151.85	0.83	79,712.29	0.12
2-3年	0.45	0.00	16,318,432.14	24.54
3年以上	21,794,285.96	19.05	11,394,342.04	17.13
合 计	114,429,489.31	100.00	66,506,534.60	100.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
长春建工集团	3,369,230.46	工程质保金
浙江展诚建设集团股份有限公司厦门分公司	2,203,759.00	工程质保金
江苏中兴建设有限公司	1,430,398.76	项目未结算
河北建工集团有限公司	1,363,857.50	项目未结算
四川华西集团有限公司	1,231,275.13	项目未结算
福建建工集团总公司	1,152,710.00	工程质保金
小 计	10,751,230.85	

20. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,989,728.58	66.82	2,073,389.82	25.83
1-2 年	0.80	0.00	1,700,025.40	21.18
2-3 年	1,700,025.40	9.48	204,080.00	2.54
3 年以上	4,252,229.46	23.70	4,048,629.46	50.44
合 计	17,941,984.24	100.00	8,026,124.68	

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
厦门奥力龙科技有限公司	2,000,000.00	购房定金未达到收入确认条件
创业园装修工程	1,085,959.00	尚未决算
开发区医疗中心	612,417.38	尚未决算
下潭尾片区绿化	1,700,000.00	尚未决算
小 计	5,398,376.38	

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,919,222.75	54,490,703.40	51,609,747.17	16,800,179.01
离职后福利—设定提存计划		3,987,194.16	3,987,194.16	
合 计	13,919,222.75	58,477,897.56	55,596,941.33	16,800,179.01

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,906,636.54	46,847,274.18	44,976,404.58	12,777,506.14
职工福利费		1,337,107.46	1,337,107.46	
社会保险费		1,988,385.12	1,988,385.12	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中： 医疗保险费		1,657,094.62	1,657,094.62	
工伤保险费		127,363.85	127,363.85	
生育保险费		203,926.65	203,926.65	
住房公积金		2,219,269.45	2,219,269.45	
工会经费和职工教育经费	3,012,586.21	2,098,667.19	1,088,580.53	4,022,672.87
小 计	13,919,222.75	54,490,703.40	51,609,747.14	16,800,179.01

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,769,579.77	2,769,579.77	
失业保险费		364,650.14	364,650.14	
企业年金缴费		852,964.25	852,964.25	
小 计		3,987,194.16	3,987,194.16	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-2,596,300.27	-2,792,971.76
营业税	2,079,289.13	950,031.78
企业所得税	9,299,354.88	6,434,892.91
代扣代缴个人所得税	202,392.92	249,581.44
城市维护建设税	153,408.31	123,246.90
土地增值税		9,052,304.04
房产税	2,447,965.87	129,855.97
教育费附加	65,842.17	52,956.93
地方教育附加	43,645.64	35,244.50
印花税	8,403.92	116,013.42
合 计	11,704,002.57	14,351,156.13

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券利息	36,486,037.00	
合 计	36,486,037.00	

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	20,432,737.99	18,200,205.73
应付暂收款	44,853,310.85	72,609,944.09
工程款	245,785.53	459,125.26
其他	1,852,981.63	26,584,755.02
合 计	67,384,816.00	117,854,030.10

(2) 账龄超过 1 年的其他应付款主要系出租房产押金。

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	168,000,000.00	305,000,000.00
一年内到期的递延收益	45,000.00	
合 计	168,045,000.00	305,000,000.00

26. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
联合工会股利	104,847.23	104,847.23
担保业务短期未到期责任准备金	1,788,113.69	1,573,992.92
担保赔偿(代偿)准备金	4,718,890.59	2,817,890.59
应付委托贷款	42,730,000.00	48,230,000.00
代理个人跟随投资业务	5,130,765.15	
合 计	54,472,616.66	52,726,730.74

(2) 其他说明

本公司在其他流动资产-其他和其他流动负债科目项下分别核算代理业务投资款及代理个人跟随投资业务，其中个人跟随投资收益及中信股票跨境互换员工跟随投资款，该投资款资产部分于其他应收款中信证券客户中体现。因个人跟随投资款不属于公司资产，在报表中以净额列报，具体列示如下：

项目	其他流动资产期末数	其他流动负债期末数
厦门和顺达投资有限公司投资款（个人跟随投资部分）	2,000,000.00	2,000,000.00
厦门思尔特机器人系统有限公司投资款（个人跟随投资部分）	627,500.00	1,524,599.65
厦门中网兴管理咨询有限公司投资款（个人跟随投资部分）	4,085,000.00	4,085,000.00
厦门特盈自动化科技股份有限公司投资款（个人跟随投资部分）	4,000,000.00	5,153,665.50
厦门斯坦道科学仪器股份有限公司投资款（个人跟随投资部分）	600,000.00	600,000.00
厦门京道天楷投资合伙企业(有限合伙)投资款（个人跟随投资部分）	2,382,390.00	2,382,390.00
中信股票跨境互换投资款(个人跟随投资部分)		3,080,000.00
合计	13,694,890.00	18,825,655.15

27. 长期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	331,000,000.00	110,000,000.00
信用借款	671,000,000.00	573,000,000.00
合计	1,002,000,000.00	683,000,000.00

28. 应付债券

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
14 火炬债	690,994,142.86	
合计	690,994,142.86	

(2) 应付债券增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
14 火炬债	700,000,000.00	2014-4-21	7 年	700,000,000.00
小 计	700,000,000.00			700,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末数
14 火炬债		700,000,000.00		9,005,857.14		690,994,142.86
小 计		700,000,000.00		9,005,857.14		690,994,142.86

29. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
公维金	5,205,103.58	6,405,614.97
待结算工程款	24,114,188.73	86,578,029.95
合 计	29,319,292.31	92,983,644.92

30. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
厦门火炬高技术产业开发区 管理委员会	3,000,000.00			3,000,000.00	担保专项资金
合 计	3,000,000.00			3,000,000.00	

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,790,000.00	2,300,000.00	8,090,000.00	4,000,000.00	建设补助
合 计	7,790,000.00	2,300,000.00	6,090,000.00	4,000,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相 关/与收 益相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相 关/与收 益相关
火炬翔安产业区 通用厂房四期基 建贷款贴息款	5,790,000.00			-5,790,000.00		与资产 相关
B型物流三期仓 库建设项目补助 款	2,000,000.00	2,000,000.00			4,000,000.00	与资产 相关
B型物流中心食 堂建设补助		300,000.00	255,000.00	-45,000.00		与资产 相关
小 计	7,790,000.00	2,300,000.00	255,000.00	-5,835,000.00	4,000,000.00	

32. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期未到期责任准备金	8,819.00	8,819.00
担保合同保证金	11,711,323.22	14,463,200.46
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	70,879,279.94	80,992,189.68
合 计	82,599,422.16	95,464,209.14

(2) 其他说明

其他非流动负债-厦门火炬高技术产业开发区管理委员会余额包括代建项目与代管项目资金结余。代建项目资金结余主要系厦门火炬高技术产业开发区管理委员会拨付的项目工程款扣除公司根据工程进度转拨工程款后的差额，主要工程项目包括厦华代建项目、科技创新园代建项目、翔安生活配套区代建项目、同安基地代建项目、东部片区代建项目、一期通用厂房、翔安东路代建项目等项目；代管项目资金结余系代管象屿项目资产与负债差额。

33. 实收资本

股东名称	期初数		本期 增加额	本期 减少额	期末数	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)

股东名称	期初数		本期 增加额	本期 减少额	期末数	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
厦门火炬高技术产业 开发区管理委员会	1,300,000,000.00	100.00			1,300,000,000.00	100
合 计	1,300,000,000.00	100.00			1,300,000,000.00	100

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	16,876,695.96	1,351,989.64	816,190.00	17,412,495.60
合 计	16,876,695.96	1,351,989.64	816,190.00	17,412,495.60

(2) 其他说明

本期增加系本公司投资企业厦门火炬特种金属材料有限公司股东溢价增资，按权益法核算本公司应享有的份额，减少系公司返还多申请的创业投资风险补偿金。

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	65,258,557.36	20,283,440.60		85,541,997.96
合 计	65,258,557.36	20,283,440.60		85,541,997.96

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司本期实现净利润的 10% 计提。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	494,943,430.31	427,296,643.27
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	494,943,430.31	427,296,643.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,726,898.46	87,246,536.67

减：提取法定盈余公积	20,283,440.60	6,395,649.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,170,200.00	13,204,100.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	556,216,688.17	494,943,430.31

(2) 其他说明

根据厦门火炬高技术产业开发区管理委员会文件《关于2013年度委属国有企业国有资本化收益收缴的通知》（厦高管【2014】106号）的要求，按2013年度合并净利润扣除提取的法定公积金后余额的20%比例，上缴国有资本收益金。本公司于2014年7月2日向厦门火炬高技术产业开发区管理委员会上缴1617.02万元国有资本收益金。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	663,592,898.82	576,307,683.63	594,828,682.43	474,075,946.99
其他业务收入	13,045,495.69	332,535.02	10,545,310.12	47,747.47
合 计	676,638,394.51	576,640,218.65	605,373,992.55	474,123,694.46

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	7,191,134.96	16,754,162.87
城市维护建设税	606,411.43	1,301,173.00
教育费附加	259,878.67	558,511.50
地方教育费附加	173,272.44	369,254.22
房产税	11,207,253.16	
土地使用税	1,695,283.90	53,494.56
土地增值税		9,562,223.83
合 计	21,133,234.56	28,598,819.98

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	1,191,838.93	1,174,486.22
社保费用	211,492.76	234,625.51
福利费	261,306.40	309,159.40
住房公积金	119,116.70	117,228.20
年金	58,026.27	29,646.59
担保赔偿（代偿）准备	1,901,000.00	1,481,000.00
未到期责任准备	214,120.77	1,130,515.08
广告宣传费	345,462.50	168,810.00
商品房交易手续费	217,604.00	49,029.00
房屋、土地登记费	170,260.00	17,500.00
其他	270,718.31	277,843.03
合 计	4,960,946.64	4,989,843.03

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资费用	26,636,901.77	22,382,558.53
社会保险费	3,044,789.54	2,464,765.52
福利费	972,681.89	1,100,130.23
工会经费	531,562.89	442,379.76
职工教育费	667,158.97	552,974.68
住房公积金	1,836,661.30	1,578,191.33
办公费	5,350,975.93	5,254,843.96
车辆费用	1,503,210.78	1,546,294.22
折旧费	1,070,367.85	868,349.36
中介机构费用	1,019,824.47	1,221,418.06
其他	2,156,372.47	3,021,788.50
合 计	44,790,507.86	40,433,694.15

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	6,612,900.00	8,651,253.10
减：利息收入	1,098,338.27	677,403.34
汇兑损益	-378,713.58	239,260.09
手续费及其他	106,070.02	117,050.39
合 计	5,241,918.17	8,330,160.24

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-207,315.39	40,759.67
合 计	-207,315.39	40,759.67

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	25,427,139.07	50,777,466.88
权益法核算的长期股权投资收益	28,919,484.94	859,469.94
处置长期股权投资产生的投资收益	601,422.58	303,780.74
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-672,825.89	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-39,523.59	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,446,226.78	
其他	69,390.00	
合 计	61,751,313.89	51,940,717.56

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	30,162.28	53,186.40	30,162.28
其中：固定资产处置利得	30,162.28	53,186.40	30,162.28
政府补助	29,098,378.15	604,174.68	29,098,378.15

其他	1,900,427.41	162,475.30	1,900,427.41
合计	31,028,967.84	819,836.38	31,028,967.84

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
招商扶持金	19,457,814.47		与收益相关
搬迁补偿款	7,026,364.00		与收益相关
中小企业发展专项扶持金	1,522,000.00		与收益相关
B型物流食堂补助收入	255,000.00		与资产相关
B型物流中心物业费补贴	240,768.00		与收益相关
纳税大户奖励	100,000.00	220,000.00	与收益相关
社会保险补差	496,431.68	298,674.68	与收益相关
“五大战役”现金奖励金		80,000.00	与收益相关
安全工作现金单位奖金		2,000.00	与收益相关
其他		3,500.00	与收益相关
小计	29,098,378.15	604,174.68	

9. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,963.83		2,963.83
其中：固定资产处置损失	2,963.83		2,963.83
对外捐赠	32,983.50	15,002.04	32,983.50
其他	3,433,059.68	1,272,929.71	3,433,059.68
合计	3,469,007.01	1,287,931.75	3,469,007.01

10. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	16,225,781.06	14,245,874.62
递延所得税费用	-562,520.78	-1,162,768.08

合 计	15,663,260.28	13,083,106.54
-----	---------------	---------------

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会资产置换现金		217,255,142.10
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会往来款	24,046,953.06	3,526,268.10
利息收入	1,098,338.27	677,403.34
漳州招商局经济技术开发区财政局往来款		100,400,000.00
厦门联合房地产开发有限公司往来款	60,000,000.00	72,000,000.00
翔安区财政局工程往来款	10,455,112.91	
保证金及押金	41,141,555.13	
政府补助及其他营业外收入	30,503,037.56	
收到其他经营往来有关的现金	20,282,140.47	37,377,783.28
合 计	187,527,137.40	431,236,596.82

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
厦门市联合房地产有限公司往来款	60,000,000.00	45,000,000.00
厦门市翔安区财政局往来款	20,455,112.91	13,796,357.43
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会往来款	38,249,278.01	12,261,395.52
漳州招商局经济技术开发区财政局往来款		67,400,000.00
付现的期间费用	10,625,928.38	10,859,857.11
保证金及押金	32,980,744.13	
支付其他经营往来有关的现金	33,863,275.80	30,694,517.03
合 计	196,174,339.23	180,012,127.09

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会（代持投资资本金）		30,000,000.00
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会（创业投资机构风险补偿金）	69,390.00	810,000.00
委托贷款保证金（建设银行）	40,000,000.00	
委托贷款保证金（客户）	1,170,000.00	
合 计	41,239,390.00	30,810,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
委托贷款保证金（建设银行）	38,000,000.00	40,000,000.00
中信证券投资保证金	8,000,000.00	
代偿银行借款	5,019,515.68	
合 计	51,019,515.68	40,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	2,000,000.00	5,790,000.00
厦门市翔安财政局（代建项目融资本金及利息）		14,162,925.00
建行代付委托贷款	38,000,000.00	40,000,000.00
合 计	40,000,000.00	59,952,925.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还厦门财政局未用翔安东路专项贷款		14,131,652.27
还建行代付委托贷款	40,000,000.00	
合 计	40,000,000.00	14,131,652.27

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	97,726,898.46	87,246,536.67
加: 资产减值准备	-207,315.39	40,759.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,097,201.76	26,524,328.15
无形资产摊销	20,393.16	19,596.60
长期待摊费用摊销	733,313.50	848,607.48
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)	-27,198.45	-53,186.40
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)	6,323,214.15	8,651,253.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-61,751,313.89	-51,940,717.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-562,520.78	-1,162,768.08
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)	-117,508,633.12	15,792,331.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-33,535,580.27	47,240,272.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-22,871,600.23	133,481,869.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-106,563,141.10	266,688,883.51
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	184,818,183.12	156,479,162.37
减: 现金的期初余额	156,479,162.37	151,572,102.53
加: 现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	28,339,020.75	4,907,059.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	184,818,183.12	156,479,162.37
其中：库存现金	45,815.88	51,970.08
可随时用于支付的银行存款	183,151,873.16	156,353,945.85
可随时用于支付的其他货币资金	1,620,494.08	73,246.44
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	184,818,183.12	156,479,162.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 其他说明

其他货币资金中含保证金，其中期末余额 71,022,595.81 元、期初余额 78,551,166.59 元，在编制现金流量表时，不作为现金及现金等价物列示。

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	71,022,595.81	保证金
合 计	71,022,595.81	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	73,748.28	6.1190	451,265.73

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
欧元	0.32	7.4556	2.38

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	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(%)
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	厦门	行政机关	100	100

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注五企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注六长期股权投资。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	绿化养护、城维费	14,437,300.00	14,310,472.21
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	代建业务	7,345,740.25	1,405,382.65

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	仓库	2,225,385.60	2,225,385.60

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
厦门火炬高技术产业	办公楼	3,187,338.00	3,096,381.60

开发区管理委员会			
----------	--	--	--

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门火炬高技术产业 开发区管理委员会			17,688.00	
小计				17,688.00	
其他应收款	厦门火炬高技术产业 开发区管理委员会	2,662,706.21		26,709,659.27	
	厦门高卓立科技有限 公司	44,186.35		73,281.49	
小计		2,706,892.56		26,782,940.76	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	7,425,070.23	
小计		7,425,070.23	
预收款项	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	3,398,376.38	
小计		3,398,376.38	
其他应付款	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	35,815,363.46	63,951,731.73
小计		35,815,363.46	63,951,731.73
长期应付款	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	6,106,863.62	6,106,863.62
小计		6,106,863.62	6,106,863.62
专项应付款	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	3,000,000.00	3,000,000.00
小计		3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动 负债	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	70,879,279.94	80,992,189.68
小计		70,879,279.94	80,992,189.68

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司子公司厦门火炬集团科技担保有限公司对禾达纸箱工业(厦门)有限公司逾期未偿还贷款 500 万元已提起诉讼，并已胜诉(福建省厦门市思明区人民法院(2012)思民初字第 11752 号民事判决书)，已向法院申请冻结资产强制执行。截至 2014 年 12 月 31 日，已收回 5.69 万元，余 494.31 万元未回。

厦门火炬集团科技担保有限公司对厦门建煌装修工程有限公司逾期未偿还贷款 473 万元已提起诉讼，并已胜诉(厦门市湖里区人民法院(2012)湖民初字第 965 号民事判决书、厦门市中级人民法院(2012)湖民终字第 2101 号民事裁定书)，已向法院申请冻结资产强制执行。截至 2014 年 12 月 31 日，尚未收回该款项。

本公司子公司厦门火炬集团物流有限公司对福建省永富建设集团有限公司逾期未偿还贷款 120.3165 万元提起诉讼，并已胜诉(福建省厦门市翔安区人民法院(2014)翔民初字第 2569 号民事判决书)，截至 2014 年 12 月 31 日，尚未收回该款项。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 截至 2014 年 12 月 31 日，本公司对所销售厂房提供按揭担保余额为 1,937.39 万元。

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日，厦门火炬集团科技担保有限公司对外担保余额 18,951.12 万元。

九、资产负债表日后事项

2015 年 1 月 9 日，厦门火炬高技术产业开发区管理委员会下达《关于置换厦门火炬集团有限公司非经营性资产的通知》(厦高管[2015]7 号)，由厦门火炬高技术产业开发区管理委员会以等值货币资金置换本公司预付账款 692,951,863.40 元。本公司于 2015 年 1 月 22 日收到该置换资金。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,308,283.01	100.00	0.01		2,308,283.00
其中：账龄分析法组合	2,308,283.01	100.00	0.01		2,308,283.00
其他组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,308,283.01	100.00	0.01		2,308,283.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,250,125.52	100.00	250,015.76	1.08	23,000,109.76
其中：账龄分析法组合	22,952,693.52	98.72	250,015.76	1.09	22,702,677.76
其他组合	297,432.00	1.28			297,432.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	23,250,125.52	100.00	250,015.76	1.08	23,000,109.76

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,308,282.31		

2-3 年	0.70	0.01	2.00
小 计	2,308,283.01	0.01	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-250,015.75 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宏高供应链管理（厦门）有限公司	436,776.59	18.92	
厦门方光电子科技有限公司	402,029.66	17.42	
厦门正昞物流有限公司	265,910.85	11.52	
厦门鹏南电子科技有限公司	250,062.48	10.83	
厦门汉磊供应链有限公司	238,593.17	10.34	
小 计	1,593,372.75	69.03	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	79,999,552.77	100.00	105,546.80	0.05	79,894,005.97
其中：账龄分析法组合	6,780,770.19	8.48	105,546.80	1.56	6,675,223.39
其他组合	73,218,782.58	91.52			73,218,782.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	79,999,552.77	100.00	105,546.80	0.05	79,894,005.97

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	203,372,718.41	100.00	61,246.74	0.03	203,311,471.67

其中：账龄分析法组合	6,219,120.97	3.06	61,246.74	0.98	6,157,874.23
其他组合	197,153,597.44	96.94			197,153,597.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	203,372,718.41	100.00	61,246.74	0.03	203,311,471.67

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,030,610.95		
1-2年	3,007,322.39	30,073.22	1.00
2-3年	388,942.03	7,778.84	2.00
3年以上	1,353,894.82	67,694.74	5.00
小计	6,780,770.19	105,546.80	

3) 组合中，按其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联往来	61,421,054.63		
代建款	9,102,967.46		
保证金	2,694,760.49		
小计	73,218,782.58		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 44,300.06 元。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
厦门火炬集团物流有限公司	往来款	51,478,883.74	注 1	64.35	
厦华工园区代建款	代建款	6,396,464.32	注 2	8.00	
厦门高科房地产开发有限公司	往来款	5,167,531.16	1年以内	6.46	
厦门软件职业技术学院	往来款	2,598,714.81	注 3	3.25	39,935.74

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
财政服务中心	房屋租赁 保证金等	2,095,936.49	1-2年	2.62	20,959.36
小计		67,737,530.52		84.68	60,895.10

注1: 1年以内 42,599,139.74元, 1-2年 8,879,744.00元。

注2: 1年以内 1,599,116.08元, 1-2年 1,599,116.08元, 2-3年 1,599,116.08元, 3年以上 1,599,116.08元。

注3: 1年以内 2,250,000.00元, 3年以上 348,714.81元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	320,205,420.00		320,205,420.00
对联营企业投资	141,048,616.15		141,048,616.15
合计	461,254,036.15		461,254,036.15

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	320,205,420.00		320,205,420.00
对联营企业投资	99,726,253.63		99,726,253.63
合计	419,931,673.63		419,931,673.63

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
子公司					

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
厦门火炬集团开发建设有限公司	50,000,000.00				
厦门火炬集团创业投资有限公司	100,000,000.00				
厦门火炬集团科技担保有限公司	100,000,000.00				
厦门火炬集团物业管理有限公司	10,000,000.00				
厦门高科房地产开发有限公司	50,000,000.00				
厦门火炬物流有限公司	10,205,420.00				
小 计	320,205,420.00				
联营企业					
厦门翔安新区发展有限公司	4,430,574.27			-1,328,596.78	
厦门高卓立科技有限公司	28,017,985.91			1,084,077.63	
厦门联合房地产有限公司	67,277,693.45			26,558,552.71	
龙岩市厦龙经济区建设发展有限公司		15,000,000.00		8,328.96	
小 计	99,726,253.63	15,000,000.00		26,322,362.52	
合 计	419,931,673.63	15,000,000.00		26,322,362.52	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
子公司						
厦门火炬集团开发建设有限公司					50,000,000.00	
厦门火炬集团创业投资有限公司					100,000,000.00	
厦门火炬集团科技担保有限公司					100,000,000.00	
厦门火炬集团物业管理有限公司					10,000,000.00	
厦门高科房地产开发有限公司					50,000,000.00	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
厦门火炬物流有限公司					10,205,420.00	
小计					320,205,420.00	
联营企业						
厦门翔安新区发展有限公司					3,101,977.49	
厦门高卓立科技有限公司					29,102,063.54	
厦门联合房地产有限公司					93,836,246.16	
龙岩市厦龙经济区建设发展有限公司					15,008,328.96	
小计					141,048,616.15	
合计					461,254,036.15	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	76,604,757.90	23,913,353.64	266,352,575.79	171,401,659.58
其他业务收入	6,713,099.00	332,535.02	7,030,182.06	42,661.00
合计	83,317,856.90	24,245,888.66	273,382,757.85	171,444,320.58

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	147,655,186.01	29,056,050.00
权益法核算的长期股权投资收益	26,322,362.52	-473,284.19
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,446,226.78	
合计	181,423,775.31	28,582,765.81

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	11,492,839.49	9,809,207.51
福利费	422,587.30	498,293.31
职工教育经费	287,321.00	245,230.17
工会经费	229,856.80	196,184.15
住房公积金	693,935.00	607,545.00
社会保险费	1,137,995.55	962,010.25
办公费	2,705,053.43	2,890,530.90
车辆费用	584,964.29	630,664.41
中介机构费用	680,916.79	955,336.00
折旧费	782,369.80	635,102.33
其他	910,543.72	1,796,404.67
合 计	19,928,383.17	19,226,508.70

