

**厦门火炬集团有限公司  
公司债券 2015 年年度报告**

## 重要提示

本公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、完整、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司报告期变更审计机构，2015年年度财务报告经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

投资者在评价及购买本期债券之前，应认真考虑下述各种可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

一、公司资产流动性较弱。

二、公司偿债压力加大。

## 目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
<b>第一节 公司及相关中介机构简介 .....</b>	<b>6</b>
<b>第二节 公司债券事项 .....</b>	<b>9</b>
<b>第三节 公司财务和资产情况 .....</b>	<b>12</b>
<b>第四节 公司业务和治理情况 .....</b>	<b>18</b>
<b>第五节 重大事项 .....</b>	<b>22</b>
<b>第六节 财务报告 .....</b>	<b>24</b>
<b>第七节 备查文件 .....</b>	<b>25</b>

## 释义

在本年度报告中，除非文意另有所指，下列词语具有以下含义：

发行人、公司、本公司	指	厦门火炬集团有限公司
厦门市	指	福建省厦门市
股东、实际控制人	指	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会
本次债券	指	2014年厦门火炬集团有限公司公司债券
本次发行	指	发行2014年厦门火炬集团有限公司公司债券
主承销商	指	申万宏源证券有限公司
偿债资金专户开户银行	指	招商银行股份有限公司厦门分行
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
证券登记机构	指	中央国债登记结算有限责任公司、中国证券登记结算有限责任公司
发行人律师、律师	指	福建至理律师事务所
会计师事务所、审计机构	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
《公司章程》	指	厦门火炬集团有限公司公司章程
报告期	指	2015年1月1日至2015年12月31日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
交易日	指	上海证券交易所的营业日
工作日	指	中华人民共和国商业银行法定的对公营业日（不包括法定休息日和节假日）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

注：本年度报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，这些差异是由于四舍五入造成。

## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、 发行人

(一) 中文名称：厦门火炬集团有限公司

(二) 法定代表人：马洪斌

(三) 公司地址：

注册地址：厦门市火炬开发区光厦楼北三层

办公地址：厦门火炬广场南五楼

邮政编码：361006

(四) 信息披露事务负责人：

姓名：骆献文、陈苍松

联系地址：厦门火炬广场南五楼

联系电话：0592-5719816

传真：0592-6035149

(五) 年度报告查询地址：

查询网址：[www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)、[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

备置地

发行人：厦门火炬广场南五楼

主承销商：北京市西城区太平桥大街 19 号

(六) 报告期内董事、监事、高级管理人员变更情况：

报告期内公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员均无变更。

### 二、 会计师事务所

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：福建省厦门市珍珠湾软件园创新大厦 A 区 12-15 楼

联系人：李蓓

联系电话：15959280697

传真：0592-2217555

### **三、 主承销商**

#### **（一）主承销商**

名称：申万宏源证券有限公司（原宏源证券股份有限公司）

办公地址：北京市西城区太平桥大街 19 号

联系人：詹联众

联系电话：010-88013857

传真：010-88085373

#### **（二）分销商**

##### **1、招商证券股份有限公司**

办公地址：北京市西城区金融大街甲 9 号金融街中心 7 层

联系人：汪浩、肖陈楠、王雨泽

联系电话：010-57601920/17/15

传真：010-57601990

### **四、 跟踪评级机构**

名称：鹏元资信评估有限公司

办公地址：深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼

联系人：范刚强、林心平

联系电话：0755-82872028

传真：0755-82872090

## **五、 债权代理人、账户监管人**

名称：招商银行股份有限公司厦门分行

办公地址：厦门市湖滨东路 309 号宏泰中心

联系人：黄晨菲

联系电话：0592-5508096

传真：0592-5508094

## 第二节 公司债券事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已发行且尚未兑付的公司债券和企业债券相关情况如下：

### 一、 债券基本情况

- 1、债券名称：2014 年厦门火炬集团有限公司公司债券
- 2、债券简称：14 火炬债（银行间市场）；14 火炬债（上海证券交易所）。
- 3、债券代码：1480223（银行间市场）；124673（上海证券交易所）。
- 4、发行首日：2014 年 4 月 21 日。
- 5、到期日：2021 年 4 月 21 日。
- 6、债券上市时间及地点：
- 7、主承销商、上市推荐人：申万宏源证券有限公司（原宏源证券股份有限公司）
- 8、债券发行规模：7 亿元。
- 9、债券期限和利率：7 年期，利率为 7.49%。
- 10、债券本金余额：7 亿元。
- 11、还本付息方式：每年付息一次，分次还本，在债券存续期内的第 3、4、5、6、7 年末，即于 2017 年 4 月 21 日、2018 年 4 月 21 日、2019 年 4 月 21 日、2020 年 4 月 21 日、2021 年 4 月 21 日分别按照债券发行总额 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。
- 12、信用等级：2015 年 6 月 30 日，鹏元资信评估有限公司对公司及本期债券进行了跟踪评级，维持公司 AA 的主体信用等级，维持本期债券 AA 的债项信用等级。
- 13、本息兑付情况：

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

2014 年厦门火炬集团有限公司公司债券已于 2016 年 4 月 21 日按时足额完成第二次次付息。

14、特殊条款执行情况：本期债券无特殊条款。

## 二、 募集资金使用情况

本期债券募集资金总额为 7 亿元，全部用于东海火炬科技园项目。募集资金与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。具体情况如下表所示：

单位：万元

项目名称	总投资（万元）	拟使用债券资金 (万元)	已使用债券 资金(万元)
东海火炬科技园项目	175,000	70,000	70,000

东海火炬科技园项目于 2009 年 7 月开工建设，总投资 175,000.00 万元，截至 2015 年 12 月 31 日尚未完工，已使用募集资金 70,000 万元，募集资金使用与募集说明书约定一致。

## 三、 评级机构跟踪评级情况

2015 年 6 月 30 日，鹏元资信评估有限公司对公司及本期债券进行了跟踪评级，并分别在上海证券交易所和中国债券信息网进行了披露。此次跟踪评级维持公司 AA 的主体信用等级，维持本期债券 AA 的债项信用等级，评级展望维持稳定。

公司预计将于 2016 年 6 月在上海证券交易所和中国债券信息网披露 2016 年跟踪评级报告，请投资者关注。

## 四、 增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

### 1、增信机制

本期债券无担保及其他增信机制。

### 2、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

本期债券发行总规模为7亿元，债券期限为7年，按年付息，同时设置本金提前偿还条款，在债券存续期内的第3、4、5、6、7年末，即于2017年4月21日、2018年4月21日、2019年4月21日、2020年4月21日、2021年4月21日分别按照债券发行总额20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金。

为充分、有效地维护债券投资者的利益，发行人为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括确定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金、制定管理措施、做好组织协调等，以形成确保债券本息偿付安全的内部机制。

为充分有效地维护债券持有人利益，发行人在招商银行股份有限公司厦门分行为本期债券设立偿债账户。截至本年度报告出具之日，发行人均按时足额支付利息。

## **五、 债券持有人会议召开情况**

报告期内没有召开债券持有人会议。

## **六、 债权代理人履职情况**

公司聘请招商银行股份有限公司厦门分行为本期债券的债券代理人，监督公司的经营状况和募集资金使用状况。报告期内，债券代理人没有发现公司未按募集说明书约定用途使用资金的情况，没有发行其他与债券持有人存在利益冲突事项。

### 第三节 公司财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了 2015 年度财务和资产情况。致同会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2015 年度的财务报表进行了审计，并出具了致同审字（2016）第 350ZC0170 号标准无保留意见的审计报告。本节所引用 2014、2015 年度/末财务数据均摘自上述经审计的审计报告。

#### 一、 会计政策、会计估计和会计差错更正情况

报告期内无会计政策和会计估计变更以及差错更正。

#### 二、 主要财务会计信息

公司最近两年主要会计数据及财务指标列示如下：

##### （一）主要财务信息

单位：万元

财务指标	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	同比变动 (%)
总资产	520,340.84	425,902.10	22.17
总负债	293,808.94	229,984.98	27.75
归属母公司股东净资产	226,531.90	195,917.12	15.63
	2015 年度	2014 年度	同比变动 (%)
营业收入	99,385.53	67,663.84	46.88
营业成本	87,360.08	57,664.02	51.50
利润总额	13,640.65	11,339.02	20.30
净利润	12,508.72	9,772.69	28.00
归属母公司股东净利润	12,508.72	9,772.69	28.00
息税折摊前利润 (EBITDA)	19,022.27	14,585.40	30.42
经营活动产生现金流量净额	-15,215.06	-10,656.31	42.78
投资活动产生现金流量净额	-49,526.60	-62,544.68	-20.81
筹资活动产生现金流量净额	66,421.71	76,005.93	-12.61
期末现金及现金等价	20,190.89	18,481.82	9.25

物余额			
-----	--	--	--

公司近两年，营业收入同比增长 46.88%，主要因为报告期内贸易物流业务大幅增加；营业成本同比增加 51.50%，主要因为报告期内贸易物流业务大幅增加；息税折摊前利润（EBITDA）同比增长 30.42%，主要因为报告期内净利润增加；经营活动产生现金流量净额同比增长 42.78%，主要是因为报告期内净利润增加。

## （二）、主要财务指标

财务指标	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	同比变动 (%)
流动比率	4.38	5.18	-15.52
速动比率	0.38	0.37	2.89
资产负债率	55.25 %	51.95 %	6.36
	2015 年度	2014 年度	同比变动
EBITDA 全部债务比	0.07	0.07	1%
利息保障倍数	5.80	3.37	72%
现金利息保障倍数	-5.36	-16.11	-67%
EBITDA 利息保障倍数	5.86	18.48	-68%
贷款偿还率	100%	100%	0
利息偿付率	100%	100%	0

公司近两年，利息保障倍数同比增长 72%，主要是因为利润总额增加；现金利息保障倍数为负主要是因为经营活动产生的现金流量净额为负；EBITDA 利息保障倍数同比减少 68%，主要是因为利息支出大幅增加所致。

注：

- 1、全部债务=（应付票据+短期借款+交易性金融负债+应付短期债券+一年内到期的非流动负债）+（长期借款+应付债券）
- 2、EBITDA = 利润总额+计入财务费用的利息支出+折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销
- 3、EBITDA 全部债务比 = EBITDA÷全部债务
- 4、利息保障倍数=（利润总额+计入财务费用的利息支出）÷（计入财务费用的利息支出+资本化利息支出）
- 5、现金利息保障倍数=经营活动产生的现金流量净额÷（计入财务费用的利息支出+资本化利息支出）
- 6、EBITDA 利息保障倍数 = EBITDA÷（计入财务费用的利息支出+资本化利息）
- 7、贷款偿还率=实际贷款偿还额÷应偿还贷款额
- 8、利息偿付率=实际支付利息÷应付利息

## 三、 主要资产及负债变动情况

### (一)、主要资产项目

单位：万元

主要资产	2015年12月31日	2014年12月31日	同比变动(%)
其他应收款	69,504.96	3,978.17	1,647.16
存货	171,004.18	131,998.56	29.55
可供出售金融资产	83,202.36	74,814.70	11.21
长期股权投资	71,519.44	17,136.32	317.36
投资性房地产	69,905.80	71,508.55	-2.24
应收票据	5,651.80	0.00	-
应收账款	7,262.82	13,592.11	-46.57
预付款项	2,583.80	72,606.51	-96.44
无形资产	31.27	14.36	117.79
递延所得税资产	278.06	185.74	49.71

2014年、2015年末，公司其他应收款余额分别为3,978.17万元、69,504.96万元，同比增长1,647.16%，主要原因是报告期内新增厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司的借款44,974.40万元、新增厦门科海联合房地产有限公司借款15,016.94万元；2014年、2015年末，公司长期股权投资余额分别为17,136.32万元、71,519.44万元，同比增长317.36%，主要原因是增加31,850.00万元对厦门科海联合房地产有限公司的投资、8,000.00万元对厦门科海联合房地产有限公司的投资、6,500万元对厦门火炬联合融资租赁有限公司的投资；2014年、2015年末，公司应收票据余额分别为0.00万元、5,651.80万元，主要原因是报告期内新增商业承兑汇票；2014年、2015年末，公司应收账款余额分别为13,592.11万元、7,262.82万元，同比减少46.57%，主要原因是报告期内发行人收回部分1年以内的款项；2014年、2015年末，公司预付款项余额分别为72,606.51万元、2,583.80万元，同比减少96.44%，主要原因是报告期内部分预付账款的业务已完结；2014年、2015年末，公司无形资产余额分别为14.36万元、31.27万元，同比增长117.79%，主要原因是报告期内新增软件。

### (二) 主要负债项目

单位：万元

主要负债	2015年12月31日	2014年12月31日	同比变动(%)
一年内到期的非流动负债	33,350.00	16,804.50	98.46
长期借款	146,550.00	100,200.00	46.26

应付债券	69,242.27	69,099.41	0.21
短期借款	1,500.00	0.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	67.28	-100
预收款项	4,550.34	1,998.59	127.68
应交税费	1,591.48	1,170.40	35.98
其他应付款	8,995.56	6,738.48	33.50
其他流动负债	757.30	5,447.26	-86.10
递延收益	850.00	400.00	112.50

2014年、2015年末，公司一年内到期的非流动负债分别为16,804.50万元、33,350.00万元，同比增长98.46%，主要原因是报告期内的有部分长期借款将在2016年到期；2014年、2015年末，公司长期借款分别为100,200.00万元、146,550.00万元，同比增长46.26%，主要原因是报告期内新增信用借款；2014年、2015年末，公司短期借款余额分别为0.00万元、1,500.00万元，主要原因是报告期内新增信用借款；2014年、2015年末，公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债分别为0.00万元、67.28万元，同比降低100%，主要原因是公司不再持有中信证券飞鱼科技项目跨境权益互换；2014年、2015年末，公司预收款项余额分别为1,998.59万元、4,550.34万元，同比增长127.68%，期末金额较大的预收款分别是预收厦门奥力龙科技有限公司1,400.00万元、预收厦门奥力龙科技有限公司1,388.15万元；2014年、2015年末，公司应交税费余额分别为1,170.40万元、1,591.48万元，同比增长35.98%，主要原因是应缴营业税、企业所得税、房产税较多；2014年、2015年末，公司其他应付款分别为6,738.48万元、8,995.56万元，同比增长33.50%，主要为应付厦门火炬高技术产业开发区管理委员会的往来款；2014年、2015年末，公司其他流动负债分别为5,447.26万元、757.30万元，同比降低86.10%，主要原因是减少了应付委托贷款4,273.00万元；2014年、2015年末，公司递延收益分别为400.00万元、850.00万元，同比增长112.50%，主要原因是政府补助增加。

#### 四、 资产受限及其他优先偿付负债

##### （一）资产受限情况

截至报告期末，公司主要资产所有权和使用权受到限制的资产具体情况如下：

单位：万元

项目	账面价值	受限原因
货币资金	832.59	保函保证金
货币资金	1,113.00	信用证保证金
货币资金	1,783.55	担保保证金

## （二）其他优先偿付负债

截至报告期末，本公司不存在其他优先偿付负债。

## 五、 报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

截至 2015 年 12 月 31 日，发行人已发行尚未兑付的公司债券、中期票据、短期融资券、非公开发行定向融资工具、资产证券化产品、保险债券计划及其他各类私募债券品种情况。明细如下：

序号	债券名称	金额	利率	发行日期	期限
1	14 火炬债	7.00 亿元	7.49%	2014 年 4 月 21 日	7 年

除上述企业债券、非公开发行定向债务融资工具外发行人无其他已发行尚未兑付或逾期未兑付的公司债券、中期票据、短期融资券、资产证券化产品、保险债券计划及其他各类私募债券品种情况。

发行人已于 2015 年 4 月 21 日完成了首次利息支付、2016 年 4 月 21 日完成了第二次利息支付，未出现逾期支付的情形。

## 六、 对外担保变动情况

截至报告期末，公司共有对外担保余额 857.00 万元，占净资产的比例为 0.38%，具体情况如下：

单位：万元

序号	被担保方	担保方式	担保额 (2015 年末)	到期时间
1	长泉（厦门）光电子科技有限公司	抵押担保	518.19	2022 年 3 月 25 日

2	福建省康嘉宏科技有限公司	抵押担保	338.81	2021年4月19日
---	--------------	------	--------	------------

## 七、 银行授信使用及偿还情况

截至 2015 年 12 月 31 日，公司合并口径授信总额为 265,100 万元，已使用 157,100 万元，剩余额度为 108,000 万元。

## 第四节 公司业务和治理情况

公司主要经营业务涵盖园区开发经营、贸易物流、现代服务业。发行人严格按照《公司法》及中国其他有关法律、法规的要求，依据《公司章程》，不断完善公司的治理结构，强化内部控制，规范公司经营运作。

### 一、 公司主要业务和经营状况简介

#### （一）主要业务

发行人是厦门火炬高技术产业开发区重大项目建设及国资管理的主要投资载体及资本运作公司，也是厦门市政府重点支持和打造的国资企业。依托开发区坚实的产业基础和良好的企业发展环境，发行人业务涉及高新区经济发展的各个方面，在园区开发经营、工程代建、贸易物流、创业投资、融资担保、物业管理等领域发展迅速，具有区域垄断性，收入增长较有保障。随着厦门经济特区范围扩大到全市行政辖区及开发区建设规模的不断扩大，发行人的行业地位将会得到进一步的巩固和提升。

#### 1、园区开发经营

发行人最主要的业务为园区的开发建设及出售与租赁，该业务近年来保持了较快的增长。发行人全资子公司厦门火炬集团开发建设有限公司和厦门高科房地产开发有限公司主要投资开发高新区内重大工业厂房的建设任务。

#### 2、贸易物流

发行人贸易物流业务主要定位为先进制造业提供集疏运服务以及对台贸易服务。目前，火炬（翔安）保税物流中心已顺利运营，第三方保税物流业务也已启动。同时，公司积极拓展新的业务领域，加快推进在保税物流中心开展非保业务，建设非保税物流仓库。

#### 3、现代服务业

发行人从事的现代服务业包括创业投资、担保、物业管理，发行人全资子公司厦门火炬集团创业投资有限公司从事向成长型创业企业进行股权投资获得资

本增值收益，厦门火炬集团科技担保有限公司为开发区内的科技型中小企业提供融资担保、委托贷款等金融业务，发行人全资子公司厦门火炬集团物业管理有限公司主要从事火炬高新区内的绿化养护、道路保洁、工程维修等物业管理工作。

## （二）主要经营业务

项目	2015 年		2014 年	
	收入	成本	收入	成本
房屋租赁	7,979.38	2,540.50	7,445.52	2,371.04
房产销售	897.35	-	-	-
工程代建	293.03	5.26	743.32	0.40
贸易物流	83,193.01	81,473.39	53,104.02	51,598.04
物业服务	3,919.91	3,303.03	4,363.60	3,661.29
金融担保	293.29	-	387.35	-
其他服务	254.78	-	315.49	-
合计	96,830.74	87,322.18	66,359.29	57,630.77

2014 年、2015 年末，公司实现营业收入分别为 66,359.29 万元、96,830.74 万元，同比增长 46%。其中 2015 年贸易物流收入为 83,193.01 万元，占营业收入的 85.92%，同比增长 57%，空运货量在厦门空港排名提升至前十位，同时取得多家航空公司的销售代理资格；工程代建收入大幅减少，同比减少 61%。

## （三）投资状况

报告期内公司新增股权投资、工程代建项目均未超过公司上年度末经审计净资产 20%。

## 二、 行业趋势、公司未来发展战略、经营计划及可能面临的风险

### （一）行业发展格局与趋势展望

由于高新产业开发区对当地科技产业发展和经济发展起到巨大的推动作用，各级政府对高新产业开发区给予了全方位的政策支持。目前厦门已被定位于区域（两岸）合作与对台政策的试验区，经济处于快速发展的黄金时期，投资环境将得到大幅提升，未来厦门产业园区开发经营将会保持一个上扬的趋势。

贸易与物流是我国经济发展不可或缺的两个方面,是优化我国产业结构的主要动力。随着未来国际环境的不确定性越来越强，外贸压力也越来越大，内贸的

前景将越来越好。厦门作为国务院颁布的《物流业调整和振兴规划》中重点发展的九大物流区域之一，将成为海峡西岸经济区对台物流业交流合作发展的重要中心城市、国际航运物流中心以及海西经济区物流中心，将积极推进保税港区、保税区、保税物流园区功能整合，大力发展服务贸易及进口贸易，同时把握两岸签署实施经济合作框架协议（ECFA）机遇，大力发展对台贸易和对台物流，全面建设两岸经贸合作紧密区域，厦门市的贸易物流业在未来将拥有广阔的发展前景和机遇。

## （二）公司发展战略及下一年度经营计划

1、加快园区基础设施建设步伐，促进重大项目落地。

2、加快创新平台建设，打造一流营商环境。重点打造建设业务平台、创投基金平台、园区智慧营销商务平台、资产运营平台、金融业务平台。

3、加快业务结构提升，增强创新发展后劲。通过资本市场和产业基金的投融资、并购功能和非公资本的市场活力，放大国有资本功能，推动集团转型发展、创新发展，引领、带动服务高新区经济社会发展能级提升。

## （三）可能面临的风险

为保护投资者权益，鹏元资信评估有限公司指出投资者应关注本期债券的以下风险：

1、公司资产流动性较弱。

2、公司偿债压力加大。

## 三、 公司与主要客户往来违约情况

公司在报告期内与主要客户发生业务往来时，未发生严重违约事项。

## 四、 公司独立性说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性以及不能保持自主经营能力的情况。

## **五、 公司非经常性往来占款、资产拆借及违规担保情况说明**

公司在报告期内不存在非经营性往来占款或资金拆借的情形，也不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

## **六、 公司治理、内部控制情况说明**

公司在报告期内，在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，以及不存在违反执行募集说明书相关约定或承诺的情况。

## 第五节 重大事项

### 一、 重大未决诉讼或未决仲裁

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。

### 二、 其他事项

序号	相关事项	是否发生 前述事项
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化；	否
2	债券信用评级发生变化；	否
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结；	否
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况；	否
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；	否
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十；	否
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；	否
8	发行人作出减资、合并、分立、解散、申请破产的决定；	否
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或者受到重大行政处罚；	否
10	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件；	否
11	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施；	否
12	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化（如有）；	否

13	其他对债券持有人权益有重大影响的事项。	否
----	---------------------	---

## 第六节 财务报告

本公司 2015 年经审计的财务报告请参阅附件。

## 第七节 备查文件

### （一）备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

### （二）查阅方式

查阅地点：厦门火炬集团有限公司财务部

办公地址：厦门火炬广场南五楼

联系人：骆献文、陈苍松

电话：0592-5719816

（本页以下无正文）

(本页无正文，为《厦门火炬集团有限公司公司债券 2015 年年度报告》盖章页)



厦门火炬集团有限公司

二〇一五年度

审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

报备防伪码：



报备防伪号：F2F35AD590396690

报告文号：致同审字（2016）第350ZC0170号

报告日期：2016年04月15日

报备时间：2016年04月26日 15:59:51

签字注师：林宏华，张斌

## 厦门火炬集团有限公司

### 审计报告



事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：010-85665018

传 真：010-85665120

通 信 地 址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

---

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

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-64

## 审计报告

致同审字（2016）第 350ZC0170 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（以下简称火炬集团公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表和财务报表附注。

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

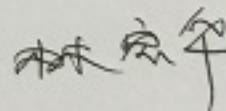
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，火炬集团公司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公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

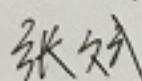


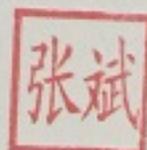
中国注册会计师





中国注册会计师





中国·北京

二〇一六年四月十五日

## 合并及公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位: 厦门火炬集团有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	年末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	八. 1	239,200,375.22	78,720,280.29	255,840,778.93	68,154,602.08
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	八. 2	56,518,000.00			
应收账款	八. 3+二. 1	72,628,230.56	4,904,558.27	135,921,064.93	2,308,283.00
预付款项	八. 4	25,838,049.15	911,721.69	726,065,088.35	693,613,845.84
应收利息					
应收股利	八. 5	457,837.64			
其他应收款	八. 6+二. 2	695,049,598.92	1,048,493,092.65	39,781,654.38	79,894,005.97
存货	八. 7	1,710,041,842.09	1,722,504,021.59	1,319,985,616.64	1,326,311,297.85
其中: 原材料					
库存商品(产成品)	八. 7	4,118,080.73		3,528,117.32	
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	八. 8	47,483,988.15	892,000.00	50,939,960.54	221,071.52
流动资产合计		2,847,217,921.73	2,856,425,674.49	2,528,534,163.77	2,170,503,106.26
非流动资产:					
可供出售金融资产	八. 9	832,023,625.88	737,391,528.57	748,147,000.88	709,391,528.57
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	八. 10+二. 3	715,194,400.57	643,526,993.19	171,363,158.00	461,254,036.15
投资性房地产	八. 11	699,057,957.49	705,401,592.01	715,085,480.72	721,583,638.23
固定资产原价	八. 12	14,569,856.53	6,687,232.31	14,426,064.69	6,601,910.31
减: 累计折旧	八. 12	12,464,352.02	5,679,784.43	12,019,711.79	5,335,082.15
固定资产净值	八. 12	2,105,504.51	1,107,447.88	2,406,352.90	1,266,828.16
减: 固定资产减值准备	八. 12				
固定资产净额	八. 12	2,105,504.51	1,107,447.88	2,406,352.90	1,266,828.16
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	八. 13	312,697.25	82,424.56	143,575.15	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	八. 14	1,021,735.59	639,400.01	1,450,157.84	807,581.37
递延所得税资产	八. 15	2,780,581.36	2,158,086.42	1,857,373.57	1,037,636.70
其他非流动资产	八. 16	103,693,969.03	96,791,522.03	90,033,726.91	76,860,591.80
其中: 特准储备物资					
非流动资产合计		2,356,190,471.68	2,187,098,994.67	1,730,486,825.97	1,972,201,840.98
资产总计		5,203,408,393.41	5,043,524,669.16	4,259,020,989.74	4,142,704,947.24

## 合并及公司资产负债表(续)

2015年12月31日

金额单位:元

编制单位:厦门火炬集团有限公司

项 目	附注	年末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	八、17	15,000,000.00	15,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八、18			672,825.89	
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	八、19	87,399,243.36	29,702,337.98	114,429,489.31	27,917,613.83
预收款项	八、20	45,503,410.42	19,985,862.66	17,941,984.24	2,526,935.23
应付职工薪酬	八、21	16,447,501.58	7,096,374.15	16,800,179.01	7,699,250.39
其中:应付工资	八、21	11,928,164.94	6,467,274.23	12,777,506.14	7,178,968.01
应付福利费	八、21				
应交税费	八、22	15,914,812.55	7,825,890.44	11,704,002.57	10,201,669.74
应付利息	八、23	39,070,980.10	39,070,980.10	36,486,037.00	36,486,037.00
应付股利					
其他应付款	八、24	89,955,597.15	173,905,697.27	67,384,816.00	205,802,450.97
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	八、25	333,500,000.00	318,500,000.00	168,045,000.00	153,045,000.00
其他流动负债	八、26	7,573,020.32		54,472,616.66	
流动负债合计		650,364,565.48	611,087,142.60	487,936,950.68	443,678,957.16
非流动负债:					
长期借款	八、27	1,465,500,000.00	1,465,500,000.00	1,002,000,000.00	987,000,000.00
应付债券	八、28	692,422,714.29	692,422,714.29	690,994,142.86	690,994,142.86
长期应付款	八、29	23,950,212.25	18,447,289.86	29,319,292.31	24,114,188.73
长期应付职工薪酬					
专项应付款	八、30	3,000,000.00		3,000,000.00	
预计负债					
递延收益	八、31	8,500,000.00	8,500,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债	八、32	94,351,893.25	78,987,342.61	82,599,422.16	62,695,558.00
其中:特准储备基金					
非流动负债合计		2,287,724,819.79	2,263,857,346.76	1,811,912,857.33	1,768,803,889.59
负债合计		2,938,089,385.27	2,874,944,489.36	2,299,849,808.01	2,212,482,846.75
所有者权益:					
实收资本	八、33	1,410,000,000.00	1,410,000,000.00	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
国有资本	八、33	1,410,000,000.00	1,410,000,000.00	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
其中:国有法人资本	八、33	1,410,000,000.00	1,410,000,000.00	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
集体资本					
民营资本					
其中:个人资本					
外商资本					
实收资本净额	八、33	1,410,000,000.00	1,410,000,000.00	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
其他权益工具					
其中:优先股					
永续债					
资本公积	八、34	103,724,779.24	56,820,826.99	17,412,495.60	11,820,826.99
减:库存股					
其他综合收益	八、46	237,059.49	237,059.49		
其中:外币报表折算差额					
专项储备					
盈余公积	八、35	95,402,969.94	95,402,969.94	85,541,997.96	85,541,997.96
其中:法定公积金	八、35	95,402,969.94	95,402,969.94	85,541,997.96	85,541,997.96
任意公积金					
一般风险准备					
未分配利润	八、36	655,954,199.47	606,119,323.38	556,216,688.17	532,859,275.54
归属于母公司所有者权益合计		2,265,319,008.14	2,168,580,179.80	1,959,171,181.73	1,930,222,100.49
少数股东权益					
所有者权益合计		2,265,319,008.14	2,168,580,179.80	1,959,171,181.73	1,930,222,100.49
负债和所有者权益总计		5,203,408,393.41	5,043,524,669.16	4,259,020,989.74	4,142,704,947.24

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 合并及公司利润表

2015年度

金额单位：元

编制单位：厦门火炬集团有限公司

项 目	附注	本金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		993,855,288.34	97,453,400.36	676,638,394.51	83,317,856.90
其中：营业收入	八、21-2、4	993,855,288.34	97,453,400.36	676,638,394.51	83,317,856.90
二、营业总成本		980,628,313.23	103,259,682.86	652,559,510.49	68,916,707.63
其中：营业成本	八、21-2、4	873,600,812.03	30,003,560.39	576,640,218.65	24,245,888.66
营业税金及附加		27,521,781.72	22,654,237.06	21,133,234.56	17,276,434.06
销售费用	八、38	3,545,436.65	582,689.79	4,960,946.64	1,069,571.00
管理费用	八、39	48,180,035.27	21,578,322.03	44,790,507.86	19,928,383.17
其中：研究与开发费					
财务费用	八、40	27,806,643.54	28,414,074.74	5,241,918.17	6,632,918.23
其中：利息支出	八、40	28,393,000.00	28,393,000.00	6,612,900.00	6,612,900.00
利息收入	八、40	1,022,943.97		1,098,338.27	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、40	-39,344.51		-378,713.58	
资产减值损失	八、41	-26,395.98	26,798.85	-207,315.39	-236,487.49
其他					
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）	八、42-2、5	108,209,530.25	95,821,109.87	61,751,313.89	181,423,775.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、42-2、5	18,660,222.89	17,328,942.69	28,919,484.94	26,322,362.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		121,436,505.36	90,014,827.37	85,830,197.91	195,824,924.58
加：营业外收入	八、43	20,491,475.65	17,261,278.89	31,028,967.84	20,230,817.61
其中：非流动资产处置利得	八、43	12,097.09	1,097.09	30,162.28	10,677.28
非货币性资产交换利得					
政府补助	八、43	19,776,195.83	16,889,000.00	29,098,378.15	20,053,582.47
债务重组利得					
减：营业外支出	八、44	5,521,518.13	5,396,957.50	3,469,007.01	3,468,802.26
其中：非流动资产处置损失	八、44			2,963.83	2,963.83
非货币性资产交换损失					
债务重组损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		136,406,462.88	101,879,148.76	113,390,158.74	212,586,939.93
减：所得税费用	八、45	11,319,279.60	3,269,428.94	15,663,260.28	9,752,533.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,087,183.28	98,609,719.82	97,726,898.46	202,834,405.99
归属于母公司所有者的净利润		125,087,183.28	98,609,719.82	97,726,898.46	202,834,405.99
少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额		237,059.49	237,059.49		
（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	八、46	237,059.49	237,059.49		
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	八、46	237,059.49	237,059.49		
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					
七、综合收益总额		125,324,242.77	98,846,779.31	97,726,898.46	202,834,405.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		125,324,242.77	98,846,779.31	97,726,898.46	202,834,405.99
归属于少数股东的综合收益总额					

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并及公司现金流量表

2015年度

编制单位：厦门火炬集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,002,139,845.35	112,289,253.67	709,546,133.21	100,610,565.12
收到的税费返还		3,700,583.87		3,943,536.59	
收到其他与经营活动有关的现金		815,461,357.20	815,068,329.90	187,527,137.40	2,620,259,046.33
经营活动现金流入小计		1,821,301,786.42	927,357,583.57	901,016,807.20	2,720,869,611.45
购买商品、接受劳务支付的现金		1,247,581,101.19	428,230,747.53	705,569,207.53	168,455,402.46
支付给职工以及为职工支付的现金		60,953,215.98	15,866,095.92	55,408,283.30	13,602,250.10
支付的各项税费		49,131,585.97	36,583,073.59	50,428,118.24	40,784,975.60
支付其他与经营活动有关的现金		615,786,512.56	978,797,256.30	196,174,339.23	2,775,489,957.65
经营活动现金流出小计		1,973,452,415.70	1,459,477,173.34	1,007,579,948.30	2,998,332,585.81
经营活动产生的现金流量净额		-152,150,629.28	-532,119,589.77	-106,563,141.10	-277,462,974.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		34,264,319.87	9,800,000.00	56,267,364.89	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		96,183,787.41	93,985,212.32	40,083,533.17	155,543,138.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		12,130.00	1,130.00	165,366.62	145,881.62
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		69,470,688.11		41,239,390.00	
投资活动现金流入小计		199,930,925.39	103,786,342.32	137,755,654.68	160,689,019.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,084,331.25	548,134.80	1,066,234.39	501,522.23
投资支付的现金		642,427,765.00	250,000,000.00	711,116,700.00	630,000,000.00
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		51,684,814.22		51,019,515.68	
投资活动现金流出小计		695,196,910.47	250,548,134.80	763,202,450.07	630,501,522.23
投资活动产生的现金流量净额		-495,265,985.08	-146,761,792.48	-625,446,795.39	-469,812,502.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		155,000,000.00	155,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金		795,000,000.00	795,000,000.00	490,000,000.00	490,000,000.00
发行债券收到的现金				690,000,000.00	690,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		900,000.00		40,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		950,900,000.00	950,000,000.00	1,220,000,000.00	1,182,000,000.00
偿还债务所支付的现金		151,000,000.00	136,000,000.00	338,000,000.00	323,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		124,552,939.54	124,552,939.54	81,940,728.61	81,940,728.61
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		11,130,000.00		40,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		286,682,939.54	260,552,939.54	459,940,728.61	404,940,728.61
筹资活动产生的现金流量净额		664,217,060.46	689,447,060.46	760,059,271.39	777,059,271.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		290,288.40		289,685.85	
五、现金及现金等价物净增加额		17,090,734.50	10,565,678.21	28,339,020.75	29,783,794.52
加：年初现金及现金等价物余额		184,818,183.12	62,789,757.32	156,479,162.37	33,005,962.80
六、年末现金及现金等价物余额		201,908,917.62	73,355,435.53	184,818,183.12	62,789,757.32

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

2015年度

金额单位：元

编制单位：厦门火炬集团有限公司

行次	本年金额										少数 股东 权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	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	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	
一、上年年末余额	1,300,000,000.00		17,412,495.60			85,541,997.96		556,216,688.17	1,959,171,181.73		1,959,171,181.73	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,300,000,000.00		17,412,495.60			85,541,997.96		556,216,688.17	1,959,171,181.73		1,959,171,181.73	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	110,000,000.00		86,312,283.64		237,059.49	9,860,971.98		99,737,511.30	306,147,826.41		306,147,826.41	
（一）综合收益总额					237,059.49			125,067,183.28	125,324,242.77		125,324,242.77	
（二）所有者投入和减少资本	110,000,000.00								110,000,000.00		110,000,000.00	
1.所有者投入的普通股	110,000,000.00								110,000,000.00		110,000,000.00	
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）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配						9,860,971.98		-25,349,671.98	-15,488,700.00		-15,488,700.00	
1.提取盈余公积						9,860,971.98		-9,860,971.98				
其中：法定公积金						9,860,971.98		-9,860,971.98				
任意公积金												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配								-15,488,700.00	-15,488,700.00		-15,488,700.00	
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（六）其他			86,312,283.64						86,312,283.64		86,312,283.64	
四、本年年末余额	1,410,000,000.00		103,724,779.24		237,059.49	95,402,969.94		655,954,199.47	2,265,319,008.14		2,265,319,008.14	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表(续)

2015年度

金额单位:元

编制单位:厦门火炬集团有限公司

行次	上年金额										少数 股东 权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	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	小计		
14	15	16	17	18	19	20	21	22	24	25	26	
一、上年年末余额	1,300,000,000.00		16,876,695.96				65,258,557.36		494,943,430.31	1,877,078,683.63		1,877,078,683.63
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,300,000,000.00		16,876,695.96				65,258,557.36		494,943,430.31	1,877,078,683.63		1,877,078,683.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			535,799.64				20,283,440.60		61,273,257.86	82,092,498.10		82,092,498.10
(一)综合收益总额									97,726,698.46	97,726,698.46		97,726,698.46
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配							20,283,440.60		-36,453,640.60	-16,170,200.00		-16,170,200.00
1.提取盈余公积							20,283,440.60		-20,283,440.60			
其中:法定公积金							20,283,440.60		-20,283,440.60			
任意公积金												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配									-16,170,200.00	-16,170,200.00		-16,170,200.00
4.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
(六)其他			535,799.64							535,799.64		535,799.64
四、本年年末余额	1,300,000,000.00		17,412,495.60				85,541,997.96		556,216,688.17	1,959,171,181.73		1,959,171,181.73

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构

# 公司所有者权益变动表

2015年度

金额单位：元

编制单位：厦门火炬集团有限公司

项 目	行次	本年金额									
		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
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	11
一、上年年末余额	1	1,300,000,000.00		11,820,826.99				85,541,997.96		532,859,275.54	1,930,222,100.49
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年年初余额	5	1,300,000,000.00		11,820,826.99				85,541,997.96		532,859,275.54	1,930,222,100.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	110,000,000.00		45,000,000.00		237,059.49		9,860,971.98		73,260,047.84	238,358,079.31
（一）综合收益总额	7					237,059.49				98,609,719.82	98,846,779.31
（二）所有者投入和减少资本	8	110,000,000.00									110,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	110,000,000.00									110,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10										
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										
4.其他	12										
（三）专项储备提取和使用	13										
1.提取专项储备	14										
2.使用专项储备	15										
（四）利润分配	16							9,860,971.98		-25,349,671.98	-15,488,700.00
1.提取盈余公积	17							9,860,971.98		-9,860,971.98	
其中：法定公积金	18							9,860,971.98		-9,860,971.98	
任意公积金	19										
2.提取一般风险准备	23										
3.对所有者的分配	24									-15,488,700.00	-15,488,700.00
4.其他	25										
（五）所有者权益内部结转	26										
1.资本公积转增资本	27										
2.盈余公积转增资本	28										
3.盈余公积弥补亏损	29										
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30										
5.其他	31										
（六）其他	32			45,000,000.00							45,000,000.00
四、本年年末余额	33	1,410,000,000.00		56,820,826.99		237,059.49		95,402,969.94		606,119,323.38	2,168,580,179.80

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 公司所有者权益变动表 (续)

2015年度

金额单位: 元

编制单位: 厦门火炬集团有限公司

项 目	行次	上年金额									
		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
栏 次	—	12	13	14	15	16	17	18	19	20	22
一、上年年末余额	1	1,300,000,000.00		11,820,826.99				65,258,557.36		366,478,510.15	1,743,557,894.50
加: 会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年初余额	5	1,300,000,000.00		11,820,826.99				65,258,557.36		366,478,510.15	1,743,557,894.50
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6							20,283,440.60		166,380,765.39	186,664,205.99
(一) 综合收益总额	7									202,834,405.99	202,834,405.99
(二) 所有者投入和减少资本	8										
1. 所有者投入的普通股	9										
2. 其他权益工具持有者投入资本	10										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11										
4. 其他	12										
(三) 专项储备提取和使用	13										
1. 提取专项储备	14										
2. 使用专项储备	15										
(四) 利润分配	16							20,283,440.60		-36,453,640.60	-16,170,200.00
1. 提取盈余公积	17							20,283,440.60		-20,283,440.60	
其中: 法定公积金	18							20,283,440.60		-20,283,440.60	
任意公积金	19										
2. 提取一般风险准备	23										
3. 对所有者的分配	24										
4. 其他	25									-16,170,200.00	-16,170,200.00
(五) 所有者权益内部结转	26										
1. 资本公积转增资本	27										
2. 盈余公积转增资本	28										
3. 盈余公积弥补亏损	29										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30										
5. 其他	31										
(六) 其他	32										
四、本年年末余额	33	1,300,000,000.00		11,820,826.99				85,541,997.96		532,859,275.54	1,930,222,100.49

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 财务报表附注

### 一、公司（企业）基本情况

#### 1、企业注册地、组织形式和总部地址

厦门火炬集团有限公司（以下简称“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的国有独资公司。

本公司于 1998 年 8 月 31 日在厦门工商行政管理局登记注册，2015 年 12 月 31 日换发新的营业执照，统一社会信用代码为 91350200260125758M，登记住所为厦门火炬高新区火炬广场南五楼，法定代表人马洪斌。本公司注册资本 141,000.00 万元。

#### 2、企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为房地产开发行业，主要经营活动包括：投资开发厦门火炬高新区“一区多园”内的土地，开发建设区内配套公共设施；房地产开发与经营管理，投资兴办高新技术企业；为火炬高新区提供风险投资、科技担保、工程代建、保税物流、物业管理等综合性配套服务。

#### 3、母公司名称

本公司的母公司为厦门火炬高技术产业开发区管理委员会。

#### 4、营业期限

本公司营业期限自 1998 年 08 月 31 日至 2048 年 08 月 30 日。

### 二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 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 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除特别说明的计价基础外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

## 4、企业合并

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物

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，是指本公司持有的期限短、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。

## 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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资产，包括交易性金融资产和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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

## 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

## （2）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

#### (4) 金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

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，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、26。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

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

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

#### （5）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 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	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

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合（注）	资产类型	注

注：其他组合指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，其发生坏账的可能性很小，计提比例均为零。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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，下同）	0	0
1 至 2 年	1	1
2 至 3 年	2	2
3 年以上	5	5

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、周转材料、开发成本、开发产品等。

## （2）存货发出的计价及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价；开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

## （3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

## 12、长期股权投资

本公司长期股权投资 包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够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投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、18。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产均为已出租的房屋、建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、18。

投资性房地产出售、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。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	30-40 年	0、5	2.38-3.33
运输工具	5 年	0	20
办公及其他经营设备	5-10 年	0	10-20

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、18。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## （5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 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）借款费用资本化期间

本公司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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 16、无形资产

本公司无形资产均为计算机软件。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	10 年	平均年限法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、18。

## 17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 18、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工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。

### （4）辞退福利

本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：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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

#### 20、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

#### 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 22、收入的确认原则

##### （1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/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。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，且该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

## 24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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，除非该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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

## 25、经营租赁

### (1) 公司作为承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；公司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) 公司作为出租人

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

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

## 26、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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，按照下列规定处理：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，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### 1、会计政策变更

本公司本年度未发生会计政策变更事项。

### 2、会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

### 3、前期重大差错更正

本公司本年度未发生前期重大差错更正事项。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、11
营业税	应税收入	5
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
地方教育附加	应纳流转税额	2

税种	计税依据	法定税率%
土地增值税（注）	土地增值额	30-60
企业所得税	应纳税所得额	25

注：本公司土地增值税按房地产销售预收款的 6%预缴，实际清算后根据土地增值额按税法规定的四级超额累进税率（30%-60%）计缴。

## 2、优惠税负及批文

根据《企业所得税法》及国家税务总局《关于实施创业投资企业所得税优惠问题的通知》（国税发【2009】87号）：创业投资企业采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业 2 年（24 个月）以上，符合条件的，可以按照其对中小高新技术企业投资额的 70%，在股权持有满 2 年的当年抵扣该创业投资企业的应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。本公司子公司厦门火炬集团创业投资有限公司所投资的厦门思尔特机器人系统有限公司、厦门特盈自动化科技股份有限公司符合相关规定，对其投资额的 70%可以抵扣应纳税所得额，厦门火炬集团创业投资有限公司已在 2014 年、2015 年抵扣上述优惠额。

## 七、企业合并及合并财务报表

本年纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	厦门火炬集团开发建设有限公司	2	1	厦门	厦门	房地产开发	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
2	厦门火炬集团创业投资有限公司	2	1	厦门	厦门	创业投资	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
3	厦门火炬集团科技担保有限公司	2	1	厦门	厦门	科技担保	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
4	厦门火炬集团物业管理有限公司	2	1	厦门	厦门	物业管理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
5	厦门火炬集团资产管理有限公司	2	1	厦门	厦门	资产管理	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
6	厦门火炬集团物流有限公司	2	1	厦门	厦门	物流仓储	1,000.00	100.00	100.00	1,020.542	1
7	厦门火炬建筑工程有限公司	3	1	厦门	厦门	建筑施工	250.00	100.00	100.00	250.00	2

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他

## 八、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	8,885.07	45,815.88
银行存款	201,900,032.55	183,151,873.16
其他货币资金	37,291,457.60	72,643,089.89
<b>合 计</b>	<b>239,200,375.22</b>	<b>255,840,778.93</b>

注：（1）截至 2015 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金余额 37,291,457.60 元，其中保函保证金 8,325,936.99 元、信用证保证金 11,130,000.00 元、担保保证金 17,835,520.61 元。该等款项由于不能随时用于支取，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

（2）截至 2015 年 12 月 31 日，除上述款项外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、应收票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	56,518,000.00	—

注：年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,635,827.00	—

### 3、应收账款

应收账款按种类披露

种 类	年末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	67,618,072.13	92.89	9,357.25	0.01
其他组合	5,019,515.68	6.90	—	—
组合小计	72,637,587.81	99.79	9,357.25	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	156,204.76	0.21	156,204.76	100.00
<b>合 计</b>	<b>72,793,792.57</b>	<b>100.00</b>	<b>165,562.01</b>	<b>0.23</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	账面余额	年初数	
		比例%	坏账准备 比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款			
其中：账龄组合	135,947,458.92	99.89	26,393.99 0.02
其他组合	—	—	—
组合小计	135,947,458.92	99.89	26,393.99 0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	156,204.76	0.11	156,204.76 100.00
<b>合 计</b>	<b>136,103,663.68</b>	<b>100.00</b>	<b>182,598.75 0.13</b>

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	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	67,034,207.41	99.14	—	133,310,876.12	98.06	—
1 至 2 年	234,117.45	0.35	2,341.18	2,635,878.10	1.94	26,358.78
2 至 3 年	349,043.27	0.51	6,980.87	0.70	0.00	0.01
3 年以上	704.00	0.00	35.20	704.00	0.00	35.20
<b>合 计</b>	<b>67,618,072.13</b>	<b>100.00</b>	<b>9,357.25</b>	<b>135,947,458.92</b>	<b>100.00</b>	<b>26,393.99</b>

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
园瑞（绿化工程款）	130,000.00	130,000.00	3 年以上	100.00%	预计无法收回
辰信电子（物业费）	13,384.82	13,384.82	3 年以上	100.00%	预计无法收回
其它	12,819.94	12,819.94	3 年以上	100.00%	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>156,204.76</b>	<b>156,204.76</b>			

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄
厦门港务运输有限公司	货运款	23,021,358.41	1 年以内
珠海鑫德物流有限公司	货运款	5,399,907.95	1 年以内
厦门市慧海鑫科技发展有限公司	代偿借款	4,919,515.68	1 至 2 年

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄
珠海横琴新区鑫丰物流集团有限公司	货运款	3,657,218.40	1 年以内
厦门三航混凝土土有限公司	货运款	2,777,741.25	1 年以内
<b>合 计</b>		<b>39,775,741.69</b>	

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	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	14,859,876.98	57.51	—	31,765,481.51	4.38	—
1 至 2 年	10,246,795.16	39.66	—	92,674.20	0.01	—
2 至 3 年	227.77	0.00	—	—	—	—
3 年以上	731,149.24	2.83	—	694,206,932.64	95.61	—
<b>合 计</b>	<b>25,838,049.15</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>	<b>726,065,088.35</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>

##### (2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
厦门火炬集团 物流有限公司	厦门海资商 贸有限公司	4,640,751.52	1 年以内	业务未完结
		9,315,128.48	1 至 2 年	
<b>合 计</b>		<b>13,955,880.00</b>		

#### 5、应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
厦门火炬特种金属材料有限公司	457,837.64	—

#### 6、其他应收款

其他应收款按种类披露

种 类	年末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	9,042,470.96	1.30	159,156.09	1.76

种 类	年末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
其他组合	686,166,284.05	98.70	0.00	0.00
组合小计	695,208,755.01	100.00	159,156.09	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,669.00	0.00	10,669.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>695,219,424.01</b>	<b>100.00</b>	<b>169,825.09</b>	<b>0.02</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	20,123,508.09	50.36	168,515.33	0.84
其他组合	19,826,661.62	49.61	—	—
组合小计	39,950,169.71	99.97	168,515.33	0.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,669.00	0.03	10,669.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>39,960,838.71</b>	<b>100.00</b>	<b>179,184.33</b>	<b>0.45</b>

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	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	3,369,804.40	37.27	—	13,872,186.44	68.94	—
1 至 2 年	1,230,176.65	13.60	12,301.77	3,293,064.14	16.36	32,930.64
2 至 3 年	2,509,006.13	27.75	50,180.13	410,942.03	2.04	8,218.84
3 年以上	1,933,483.78	21.38	96,674.19	2,547,315.48	12.66	127,365.85
<b>合 计</b>	<b>9,042,470.96</b>	<b>100.00</b>	<b>159,156.09</b>	<b>20,123,508.09</b>	<b>100.00</b>	<b>168,515.33</b>

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	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	3 年以上	100.00%	预计无法收回

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄
厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司	借款	449,744,000.00	1 年以内
厦门科海联合房地产有限公司	借款	150,169,409.29	1 年以内
厦门火炬高新技术产业开发管理委员会	往来款、代建款、代垫款、押金保证金	78,373,539.42	1 年以内
厦门软件职业技术学院	借款	2,250,000.00	2 至 3 年
		348,714.81	3 年以上
厦门顺承资产管理有限公司	房租押金	1,011,250.00	1 年以内
<b>合 计</b>		<b>681,896,913.52</b>	

7、存货

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,118,080.73	—	4,118,080.73	3,528,117.32	—	3,528,117.32
周转材料	920.00	—	920.00	920.00	—	920.00
开发成本	1,689,530,277.69	—	1,689,530,277.69	1,316,456,579.32	—	1,316,456,579.32
开发产品	16,392,563.67	—	16,392,563.67	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>1,710,041,842.09</b>	<b>—</b>	<b>1,710,041,842.09</b>	<b>1,319,985,616.64</b>	<b>—</b>	<b>1,319,985,616.64</b>

开发成本明细列示如下：

项目名称	年末数	年初数
火炬科技新天地一期工程	34,332,748.61	8,500.00
东海科技创新园工程	1,477,908,635.38	1,150,895,350.94
两岸新兴产业和现代服务业合作示范区工程	31,038,123.14	4,019,843.65
翔安八方通用厂房项目	22,542,057.64	22,134,451.00
翔安科技产品制造加工中心工程	8,273,593.93	8,056,415.65
B 保物流园项目	90,211,435.01	91,776,361.91
ABB 中压厂房项目	11,268,109.06	11,282,232.96
同集产业配套中心项目	8,819,297.21	8,758,756.77
通用厂房二期工程 A4 奥利龙厂房项目	—	14,446,886.19
其他	5,136,277.71	5,077,780.25
<b>合 计</b>	<b>1,689,530,277.69</b>	<b>1,316,456,579.32</b>

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	791,988.15	108,766.19
委托贷款（短期）（注）	45,800,000.00	50,200,000.00
预缴其他税费	892,000.00	219,771.52
待摊费用	—	354,302.83
递延税款	—	57,120.00
<b>合 计</b>	<b>47,483,988.15</b>	<b>50,939,960.54</b>

注：上年末本公司将委托贷款报表列示于“发放委托贷款及垫款”科目，考虑本公司为非金融企业，应使用一般企业财务报表列报格式，本年末本公司根据委托贷款的期限长短，将短期（期限为1年以内）委托贷款列示于报表“其他流动资产”科目项下，将长期（期限大于1年）委托贷款列示于报表“其他非流动资产”科目项下，同时调整报表年初数。

委托贷款（短期）按单位明细列示如下：

借出款单位	借入款单位	年末余额	年初余额
厦门火炬集团资产管理有限公司	厦门贝尔西林园林景观工程有限公司	35,000,000.00	—
厦门火炬集团资产管理有限公司	厦门奥力龙科技有限公司	10,800,000.00	—
厦门火炬集团资产管理有限公司	厦门汉武建筑设计有限公司	—	8,000,000.00
厦门火炬集团资产管理有限公司	厦门贝尔西林园林景观工程有限公司	—	30,000,000.00
厦门火炬集团资产管理有限公司	厦门爱的科技有限公司	—	8,200,000.00
厦门火炬集团资产管理有限公司	厦门圣王生物科技有限公司	—	4,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>45,800,000.00</b>	<b>50,200,000.00</b>

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	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						
按成本计量的	832,023,625.88	—	832,023,625.88	748,147,000.88	—	748,147,000.88

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

厦门火炬集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末持股比例 (%)	本年现金红利
上海象屿建设有限公司	600,000,000.00	—	—	600,000,000.00	30	50,050,333.67
厦门火炬产业发展股权投资 投资基金有限公司（注）	—	120,000,000.00	—	120,000,000.00	100	—
厦门火炬信诚小额贷款 有限公司	15,000,000.00	—	—	15,000,000.00	5	—
瀚天天成电子科技(厦 门)有限公司	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00	1.8411	—
深圳市四季春科技有限 公司	5,000,000.00	5,000,000.00	—	10,000,000.00	4.356	—
厦门弘鸿伟业投资合伙 企业（有限合伙）	—	9,000,000.00	—	9,000,000.00	5.625	—
厦门明翰电气有限公司	6,076,272.31	—	—	6,076,272.31	10.21	145,512.66
厦门特盈自动化科技股 份有限公司	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	2.5	—
福建求实智能股份有限 公司	9,716,700.00	—	3,822,000.00	5,894,700.00	2.8938	—
厦门联掌网络有限公司	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00	1.43	—
厦门陆海环保股份有限 公司	—	4,680,000.00	—	4,680,000.00	1.49	—
厦门风云科技股份有限 公司	—	4,548,000.00	—	4,548,000.00	3.03	—
山苍子（厦门）文化传 播股份有限公司	—	4,400,025.00	—	4,400,025.00	6.19	—
浙江合大太阳能科技有 限公司	—	4,000,000.00	—	4,000,000.00	2.564	—
厦门卓讯信息技术有限 公司	—	4,000,000.00	—	4,000,000.00	10	—
东南和创（厦门）电梯 安全科技有限公司	—	3,000,000.00	—	3,000,000.00	4	—
厦门东方富源环保科技 有限公司	—	3,000,000.00	—	3,000,000.00	6.25	—
福建天线宝宝食品股份 有限公司	—	2,820,000.00	—	2,820,000.00	0.67	—
厦门房米网络有限公司	—	2,400,000.00	—	2,400,000.00	1.0989	—
厦门火炬龙商物联股权 投资基金管理合伙企业 （有限合伙）	—	2,400,000.00	—	2,400,000.00	12.667	—
厦门斯坦道科学仪器股 份有限公司	2,400,000.00	—	—	2,400,000.00	3.85	—
环创(厦门)科技股份有 限公司	—	2,263,100.00	—	2,263,100.00	10	—
厦门 ABB 开关有限公司	1,820,100.00	—	—	1,820,100.00	5	21,743,811.00
厦门文都软件教育投资 有限公司	571,428.57	—	—	571,428.57	5	—
拾联(厦门)信息科技有 限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	0.5	—
厦门东方龙高科投资管 理有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	10	—
厦门圈融网投资有限公 司	500,000.00	—	—	500,000.00	1.25	—

厦门火炬集团有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末持股比例 (%)	本年现金红利
厦门国海坚果投资管理 有限公司	350,000.00	—	—	350,000.00	10	—
厦门坚果财务创业投资 合伙企业（有限合伙）	300,000.00	—	—	300,000.00	18.46	—
厦门铭源红桥投资管理 有限公司	300,000.00	—	—	300,000.00	10	—
厦门工道英飞尼迪投资 管理有限公司	150,000.00	—	—	150,000.00	12	—
厦门红土投资管理有限 公司	150,000.00	—	—	150,000.00	15	—
厦门红土创业投资有限 公司	12,000,000.00	—	12,000,000.00	—	—	—
厦门科技创业投资有限 公司	80,000,000.00	—	80,000,000.00	—	—	—
厦门海富创合投资管理 合伙企业(有限合伙)	—	4,816,640.00	4,816,640.00	—	—	—
厦门思尔特机器人系统 有限公司	1,397,500.00	—	1,397,500.00	—	—	—
厦门中网兴管理咨询有 限公司	5,415,000.00	—	5,415,000.00	—	—	1,225,621.76
<b>合 计</b>	<b>748,147,000.88</b>	<b>191,327,765.00</b>	<b>107,451,140.00</b>	<b>832,023,625.88</b>		<b>73,165,279.09</b>

注：厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司系根据《厦门火炬高新区管委会关于出资成立厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司的批复》（厦高管【2015】92号），由厦门火炬高技术产业开发区管理委员会（以下简称“火炬管委会”）与本公司共同出资组建，注册资本金为6亿元，火炬管委会与本公司分别出资3亿元，其中火炬管委会出资部分由本公司代持；截至2015年12月31日，火炬管委会与本公司分别出资6,000.00万元。考虑本公司对厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司不具有控制、共同控制或重大影响，本公司将该投资作为可供出售金融资产核算。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	—	79,266,072.04	—	79,266,072.04
对联营企业投资	171,363,158.00	491,143,493.98	26,578,323.45	635,928,328.53
减：长期股权投 资减值准备	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>171,363,158.00</b>	<b>570,409,566.02</b>	<b>26,578,323.45</b>	<b>715,194,400.57</b>

厦门火炬集团有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			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	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		
一、合营企业	80,000,000.00	—	80,000,000.00	—	-733,927.96	—	—	—	—	—	79,266,072.04	—
厦门科技创业投资有限公司	80,000,000.00	—	80,000,000.00	—	-733,927.96	—	—	—	—	—	79,266,072.04	—
二、联营企业	552,029,427.01	171,363,158.00	431,100,000.00	3,101,977.49	19,394,150.85	237,059.49	40,412,283.64	23,476,345.96	—	—	635,928,328.53	—
厦门火炬特种金属材料有限公司	9,275,000.00	19,628,708.96	—	—	2,906,832.72	—	—	1,285,278.31	—	—	21,250,263.37	—
厦门科海联合房地产有限公司	318,500,000.00	—	318,500,000.00	—	-1,506,259.00	—	—	—	—	—	316,993,741.00	—
厦门翔安新区发展有限公司	9,800,000.00	3,101,977.49	—	3,101,977.49	—	—	—	—	—	—	—	—
厦门高卓立科技有限公司	6,167,427.01	29,102,063.54	—	—	-2,605,865.27	—	—	730,000.00	—	—	25,766,198.27	—
厦门京道天楷投资合伙企业(有限合伙)	7,687,000.00	7,693,447.24	—	—	-333.20	—	40,412,283.64	—	—	—	48,105,397.68	—
厦门和顺达投资有限公司	3,000,000.00	2,992,385.65	—	—	-1,252.29	—	—	—	—	—	2,991,133.36	—
厦门联合房地产有限公司	70,000,000.00	93,836,246.16	—	—	21,360,115.23	—	—	21,461,067.65	—	—	93,735,293.74	—

厦门火炬集团有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额	
			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	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			
龙岩市厦龙经济 区建设发展有限 公司	30,000,000.00	15,008,328.96	15,000,000.00	—	-667,903.13	—	—	—	—	—	—	29,340,425.83	—
厦门火炬龙商物 联投资管理有限 公司	600,000.00	—	600,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	600,000.00	—
厦门炬合新能源 科技有限公司	2,000,000.00	—	2,000,000.00	—	-67,708.03	—	—	—	—	—	—	1,932,291.97	—
厦门火炬联合融 资租赁有限公司	65,000,000.00	—	65,000,000.00	—	24,496.20	—	—	—	—	—	—	65,024,496.20	—
厦门红土创业投 资有限公司	30,000,000.00	—	30,000,000.00	—	-47,972.38	237,059.49	—	—	—	—	—	30,189,087.11	—
<b>合计</b>	<b>632,029,427.01</b>	<b>171,363,158.00</b>	<b>511,100,000.00</b>	<b>3,101,977.49</b>	<b>18,660,222.89</b>	<b>237,059.49</b>	<b>40,412,283.64</b>	<b>23,476,345.96</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>715,194,400.57</b>	<b>—</b>

(3) 重要合营企业、联营企业的主要财务信息

项 目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产	按持股比例 计算的净资 产份额	对联营企业 权益投资的 账面价值
一、合营企业									
厦 门 科 技 创 业 投 资 有 限 公 司 年末数	89,298,056.64	67,000,000.00	156,298,056.64	401,279.46	—	401,279.46	155,896,777.18	77,948,388.59	79,266,072.04
二、联营企业									

厦门火炬集团有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目		流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	净资产	按持股比例 计算的净资 产份额	对联营企业 权益投资的 账面价值
厦门火炬 特种金属 材料有限 公司	年末数	114,700,970.46	43,773,598.35	158,474,568.81	56,063,661.01	—	56,063,661.01	102,410,907.80	21,250,263.37	21,250,263.37
	年初数	98,297,737.03	43,368,584.96	141,666,321.99	47,217,213.59	—	47,217,213.59	94,449,108.40	19,598,189.99	19,628,708.96
厦门科海 联合房地 产有限公 司	年末数	954,847,860.67	200,276.47	955,048,137.14	308,122,135.10	—	308,122,135.10	646,926,002.04	316,993,741.00	316,993,741.00
厦门高卓 立科技有 限公司	年末数	71,722,169.05	21,019,103.64	92,741,272.69	22,148,948.67	—	22,148,948.67	70,592,324.02	25,766,198.27	25,766,198.27
	年初数	57,986,214.51	29,231,960.50	87,218,175.01	7,486,494.09	—	7,486,494.09	79,731,680.92	29,102,063.54	29,102,063.54
厦门京道 天楷投资 合伙企业 (有限合伙)	年末数	39,612.13	132,009,242.34	132,048,854.47	—	—	—	132,048,854.47	48,105,397.68	48,105,397.68
	年初数	17,838.76	21,100,000.00	21,117,838.76	142.00	—	142.00	21,117,696.76	7,693,176.93	7,693,447.24
厦门联合 房地产有 限公司	年末数	602,292,275.88	128,150.08	602,420,425.96	321,186,421.35	—	321,186,421.35	281,234,004.61	93,735,293.74	93,735,293.74
	年初数	1,122,167,803.36	175,826.77	1,122,343,630.13	840,806,737.96	—	840,806,737.96	281,536,892.17	93,836,246.16	93,836,246.16
龙岩市厦 龙经济区 建设发展 有限公司	年末数	102,510,219.53	649,259.09	103,159,478.62	5,358,059.20	—	5,358,059.20	97,801,419.42	29,340,425.83	29,340,425.83
	年初数	81,643,870.75	383,989.67	82,027,860.42	2,012,475.52	30,000,000.00	32,012,475.52	50,015,384.90	15,004,615.47	15,008,328.96
厦门火炬 联合融资 租赁有限 公司	年末数	209,494,874.59	60,000.00	209,554,874.59	9,479,501.67	—	9,479,501.67	200,075,372.92	65,024,496.20	65,024,496.20
厦门红土 创业投资 有限公司	年末数	66,651,171.41	26,803,708.78	93,454,880.19	784,999.75	554,970.07	1,339,969.82	92,114,910.37	27,634,473.11	30,189,087.11

厦门火炬集团有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目		营业收入	净利润	其他综合收益	综合收益总额	企业本期收到的来自联营企业的股利
一、合营企业						
厦门科技创业投资有限公司	本年数	—	-1,467,855.91	—	-1,467,855.91	—
二、联营企业						
厦门火炬特种金属材料有限公司	本年数	177,398,610.31	14,325,915.60	—	14,325,915.60	827,440.67
	上年数	151,912,471.82	10,769,864.92	—	10,769,864.92	525,000.00
厦门科海联合房地产有限公司	本年数	—	-3,073,997.96	—	-3,073,997.96	—
厦门高卓立科技有限公司	本年数	45,691,028.87	-873,398.47	—	-873,398.47	730,000.00
	上年数	65,848,055.98	1,043,812.02	—	1,043,812.02	—
厦门京道天楷投资合伙企业(有限合伙)	本年数	—	-172.63	—	-172.63	—
	上年数	—	1,203,826.61	—	1,203,826.61	431,543.02
厦门联合房地产有限公司	本年数	617,754,769.00	64,080,315.39	—	64,080,315.39	21,461,067.65
	上年数	655,082,299.87	79,683,626.48	—	79,683,626.48	—
龙岩市厦龙经济区建设发展有限公司	本年数	—	-2,213,965.48	—	-2,213,965.48	—
	上年数	—	15,384.90	—	15,384.90	—
厦门火炬联合融资租赁有限公司	本年数	1,363,106.78	75,372.92	—	75,372.92	—
厦门红土创业投资有限公司	上年数	—	-159,907.93	790,198.31	630,290.38	—

(4) 不重要联营企业的汇总信息

项 目	本年数	上年数
投资账面价值合计	5,523,425.33	6,094,363.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-68,961.20	-1,329,616.92
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-68,961.20	-1,329,616.92

11、投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入		
一、账面原值合计	864,505,452.66	—	7,815,956.73	—	872,321,409.39
其中：房屋、建筑物	864,505,452.66	—	7,815,956.73	—	872,321,409.39
二、累计折旧和累计摊销合计	149,419,971.94	23,843,479.96	—	—	173,263,451.90
其中：房屋、建筑物	149,419,971.94	23,843,479.96	—	—	173,263,451.90
三、投资性房地产账面净值合计	715,085,480.72				699,057,957.49
其中：房屋、建筑物	715,085,480.72				699,057,957.49
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	—	—	—	—	—
其中：房屋、建筑物	—	—	—	—	—
五、投资性房地产账面价值合计	715,085,480.72				699,057,957.49
其中：房屋、建筑物	715,085,480.72				699,057,957.49

12、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	14,426,064.69	575,291.84	431,500.00	14,569,856.53
其中：房屋、建筑物	378,325.03	—	—	378,325.03
运输工具	9,614,047.58	166,174.00	398,700.00	9,381,521.58
办公及其他经营设备	4,433,692.08	409,117.84	32,800.00	4,810,009.92
二、累计折旧合计	12,019,711.79	876,140.23	431,500.00	12,464,352.02
其中：房屋、建筑物	298,172.87	8,269.07	—	306,441.94
运输工具	8,071,625.88	580,683.65	398,700.00	8,253,609.53
办公及其他经营设备	3,649,913.04	287,187.51	32,800.00	3,904,300.55

厦门火炬集团有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、固定资产账面净值合计	2,406,352.90			2,105,504.51
其中：房屋、建筑物	80,152.16			71,883.09
运输工具	1,542,421.70			1,127,912.05
办公及其他经营设备	783,779.04			905,709.37
四、固定资产减值准备合计	—	—	—	—
其中：房屋、建筑物	—	—	—	—
运输工具	—	—	—	—
办公及其他经营设备	—	—	—	—
五、固定资产账面价值合计	2,406,352.90			2,105,504.51
其中：房屋、建筑物	80,152.16			71,883.09
运输工具	1,542,421.70			1,127,912.05
办公及其他经营设备	783,779.04			905,709.37

13、无形资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	203,931.62	194,846.00	—	398,777.62
其中：软件	203,931.62	194,846.00	—	398,777.62
二、累计摊销合计	60,356.47	25,723.90	—	86,080.37
其中：软件	60,356.47	25,723.90	—	86,080.37
三、无形资产减值准备合计	—	—	—	—
其中：软件	—	—	—	—
四、账面价值合计	143,575.15	—	—	312,697.25
其中：软件	143,575.15	—	—	312,697.25

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
软件使用费	220,486.78	63,725.00	123,862.10	—	160,349.68	
办公室装修	537,137.91	95,508.80	210,343.55	—	422,303.16	
餐厅超市开办费	330,000.00	—	110,000.00	—	220,000.00	
仓库装修	144,535.15	—	95,890.20	—	48,644.95	
停车收费系统	217,998.00	160,933.80	208,494.00	—	170,437.80	
合 计	1,450,157.84	320,167.60	748,589.85	—	1,021,735.59	

15、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
<b>递延所得税资产</b>				
资产减值准备	83,846.78	335,387.10	90,445.77	361,783.08
可抵扣亏损	571,734.58	2,286,938.31	755,677.80	3,022,711.18
资产相关的政府补助	2,125,000.00	8,500,000.00	1,011,250.00	4,045,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,780,581.36</b>	<b>11,122,325.41</b>	<b>1,857,373.57</b>	<b>7,429,494.25</b>

16、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款（长期）	6,902,447.00	13,173,135.11
代管资产	8,110,589.24	8,110,589.24
预付软件款	164,720.00	164,720.00
代垫工程款	88,516,212.79	68,585,282.56
<b>合 计</b>	<b>103,693,969.03</b>	<b>90,033,726.91</b>

注：（1）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和待处理损失委托本公司代管，暂挂本公司账面。

（2）代垫工程款系应向财政局收取的翔安东路代建款、翔安文教园代建款。

委托贷款（长期）按单位明细列示如下：

借出款单位	借入款单位	年末余额	年初余额
厦门火炬集团科技担保有限公司	厦门建煌装修工程有限公司	1,902,447.00	4,730,000.00
厦门火炬集团科技担保有限公司	厦门领航世纪文化传媒有限公司	5,000,000.00	—
厦门火炬集团科技担保有限公司	禾达纸箱工业（厦门）有限公司	—	4,943,135.11
厦门火炬集团科技担保有限公司	厦门京奥通讯设备有限公司	—	3,500,000.00
<b>合 计</b>		<b>6,902,447.00</b>	<b>13,173,135.11</b>

厦门火炬集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	15,000,000.00	—

18、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融负债	—	672,825.89

注：衍生金融负债系中信证券飞鱼科技项目跨境权益互换。

19、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	72,575,605.86	91,685,051.05
1 至 2 年	225,033.42	950,151.85
2 至 3 年	51,470.50	0.45
3 年以上	14,547,133.58	21,794,285.96
合 计	87,399,243.36	114,429,489.31

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应付账款情况

债权人名称	款项性质	账面余额	账龄
徐州伟天化工有限公司	货款	55,440,000.00	1 年以内
洋浦三拓海运有限公司	货运款	3,787,328.62	1 年以内
上饶市东达物流有限公司	货运款	3,766,667.00	1 年以内
长春建工集团有限公司	工程保修款	2,529,401.94	3 年以上
浙江展诚建设集团股份有限公司	工程保修款	2,203,759.00	3 年以上
合 计		67,727,156.56	

20、预收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	40,356,207.41	11,989,728.58
1 年以上	5,147,203.01	5,952,255.66
合 计	45,503,410.42	17,941,984.24

按欠款方归集的年末余额前五名的预收款项情况

厦门火炬集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权人名称	款项性质	账面余额	账龄
厦门奥力龙科技有限公司	购房款	14,000,000.00	1 年以内
厦门佰泰网络科技有限公司	货款	13,881,470.00	1 年以内
许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	购房款	2,826,104.12	1 年以内
厦门宸原光电科技有限公司	货款	2,508,000.00	1 年以内
皇格投资(厦门)有限公司	货款	2,007,981.63	1 年以内
<b>合 计</b>		<b>35,223,555.75</b>	

21、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
短期薪酬	16,800,179.01	56,697,777.98	57,050,455.41	16,447,501.58
离职后福利-设定提存计划	—	3,902,760.57	3,902,760.57	—
<b>合 计</b>	<b>16,800,179.01</b>	<b>60,600,538.55</b>	<b>60,953,215.98</b>	<b>16,447,501.58</b>

(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
工资、奖金、津贴和补贴	12,777,506.14	48,737,046.75	49,586,387.95	11,928,164.94
职工福利费	—	1,475,205.97	1,475,205.97	—
社会保险费	—	2,073,577.67	2,073,577.67	—
其中：医疗保险费	—	1,736,964.67	1,736,964.67	—
工伤保险费	—	123,108.83	123,108.83	—
生育保险费	—	213,504.17	213,504.17	—
住房公积金	—	2,467,611.35	2,467,611.35	—
工会经费和职工教育经费	4,022,672.87	1,944,336.24	1,447,672.47	4,519,336.64
<b>合 计</b>	<b>16,800,179.01</b>	<b>56,697,777.98</b>	<b>57,050,455.41</b>	<b>16,447,501.58</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	—	2,764,883.88	2,764,883.88	—
失业保险费	—	297,783.44	297,783.44	—
企业年金缴费	—	840,093.25	840,093.25	—
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>3,902,760.57</b>	<b>3,902,760.57</b>	<b>—</b>

22、应交税费

厦门火炬集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
一、应交税费小计	11,704,002.57	55,772,029.44	52,353,207.61	15,122,824.40
增值税	-2,596,300.27	3,620,201.83	1,771,124.28	-747,222.72
营业税	2,079,289.13	11,503,519.26	8,492,834.80	5,089,973.59
企业所得税	9,299,354.88	14,177,520.67	16,969,590.51	6,507,285.04
个人所得税	202,392.92	3,181,375.57	3,221,621.64	162,146.85
城市维护建设税	153,408.31	923,590.33	718,503.86	358,494.78
教育费附加	65,842.17	395,852.12	307,930.16	153,764.13
地方教育附加	43,645.64	264,114.82	205,286.02	102,474.44
房产税	2,447,965.87	14,027,900.39	14,036,338.15	2,439,528.11
土地使用税	—	6,147,940.14	6,147,940.14	—
土地增值税	—	934,478.09	—	934,478.09
其他税种	8,403.92	595,536.22	482,038.05	121,902.09
二、重分类的应交税费	—			791,988.15
其中：增值税	—			791,988.15
<b>合 计</b>	<b>11,704,002.57</b>			<b>15,914,812.55</b>

23、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,584,943.10	—
企业债券利息	36,486,037.00	36,486,037.00
<b>合 计</b>	<b>39,070,980.10</b>	<b>36,486,037.00</b>

24、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金保证金	21,328,683.24	20,432,737.99
工程款	1,235,370.96	245,785.53
往来款	66,310,058.44	44,853,310.85
其他	1,081,484.51	1,852,981.63
<b>合 计</b>	<b>89,955,597.15</b>	<b>67,384,816.00</b>

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应付款情况

债权人名称	款项性质	账面余额	账龄
-------	------	------	----

厦门火炬集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		60,583,304.61	1 年以内
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	往来款	93,292.52	1 至 2 年
		5,064,845.97	3 年以上
厦门建松电器有限公司	房租押金	3,576,415.25	3 年以上
厦门ABB低压电器设备有限公司	房租押金	1,806,947.76	3 年以上
厦门软件职业技术学院	保证金	900,000.00	1 至 2 年
贝迪科技（厦门）有限公司	房租押金	427,210.08	3 年以上
<b>合 计</b>		<b>72,452,016.19</b>	

25、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	333,500,000.00	168,000,000.00
一年内到期的递延收益	—	45,000.00
<b>合 计</b>	<b>333,500,000.00</b>	<b>168,045,000.00</b>

26、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
代理个人跟随投资业务	—	5,130,765.15
短期未到期责任准备金	1,566,282.50	1,788,113.69
应付联合工会股利	104,847.23	104,847.23
应付委托贷款	—	42,730,000.00
担保赔偿准备金	5,901,890.59	4,718,890.59
<b>合 计</b>	<b>7,573,020.32</b>	<b>54,472,616.66</b>

27、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	288,000,000.00	346,000,000.00
信用借款	1,511,000,000.00	824,000,000.00
<b>小 计</b>	<b>1,799,000,000.00</b>	<b>1,170,000,000.00</b>
减：一年内到期的长期借款	333,500,000.00	168,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,465,500,000.00</b>	<b>1,002,000,000.00</b>

注：保证借款明细如下

借款人	借款银行	借款余额	担保人	期末保证余额
厦门火炬集团有	中国农业银行厦	273,000,000.00	厦门火炬集团创	173,000,000.00

厦门火炬集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

限公司	门湖里支行		业投资有限公司	
			厦门火炬集团开 发建设有限公司	100,000,000.00
厦门火炬集团开 发建设有限公司	中国工商银行厦 门高科技园支行	15,000,000.00	厦门火炬集团有 限公司	15,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>288,000,000.00</b>		<b>288,000,000.00</b>

28、应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
14火炬债	692,422,714.29	690,994,142.86
减：一年内到期的应付债券	—	—
<b>合 计</b>	<b>692,422,714.29</b>	<b>690,994,142.86</b>

(2) 应付债券的增减变动

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 年 4 月 21 日	7 年	700,000,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	年初余额	本年 发行	按面值 计提利息	折溢价 摊销	本年 偿还	年末余额
14 火炬债	690,994,142.86	—	—	1,428,571.43	—	692,422,714.29

29、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
待结算工程款	18,447,289.86	24,114,188.73
公维金	5,502,922.39	5,205,103.58
<b>小 计</b>	<b>23,950,212.25</b>	<b>29,319,292.31</b>
减：一年内到期长期应付款	—	—
<b>合 计</b>	<b>23,950,212.25</b>	<b>29,319,292.31</b>

30、专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
厦门火炬高技术产业开发区管 理委员会拨入担保专项资金	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00

31、递延收益

厦门火炬集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	4,000,000.00	4,500,000.00	—	8,500,000.00

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年返 还金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关	本年返 还原因
B 型物流三期仓库建设项目补助款	4,000,000.00	—	—	—	—	4,000,000.00	—	—
B 保智能卡口建设资金补助	—	4,500,000.00	—	—	—	4,500,000.00	—	—
<b>合 计</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>4,500,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>8,500,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

### 32、其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
长期未到期责任准备金	8,819.00	8,819.00
担保合同保证金	6,010,554.00	11,711,323.22
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	88,332,520.25	70,879,279.94
<b>合 计</b>	<b>94,351,893.25</b>	<b>82,599,422.16</b>

注：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本公司根据工程进度转拨工程款后的差额，主要工程包括厦华、科技创新园、翔安生活配套区、同安基地、东部片区、一期通用厂房、翔安东路等代建项目；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

投资者名称	年初余额		本年增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	1,300,000,000.00	100.00%	110,000,000.00	—	1,410,000,000.00	100.00%

注：上述实收资本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所“天健厦验（2015）53 号”验资报告验证。

### 34、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	17,412,495.60	86,312,283.64	—	103,724,779.24

注：资本公积本年增加明细如下：

(1) 厦门市财政局转入国有资本金 45,000,000.00 元，用于增加本公司对龙岩市厦龙经济  
 区建设发展有限公司的长期股权投资；

(2) 权益法核算在被投资单位—厦门京道天楷投资合伙企业（有限合伙）本年资本公  
 积变动中享有的份额 40,412,283.64 元；

(3) 厦门火炬高技术产业开发区管理委员会转入创业投资风险补偿金 900,000.00 元。

### 35、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	85,541,997.96	9,860,971.98	—	95,402,969.94

注：盈余公积本年增加系按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

### 36、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	556,216,688.17	494,943,430.31
本年增加额	125,087,183.28	97,726,898.46
其中：本年净利润转入	125,087,183.28	97,726,898.46
本年减少额	25,349,671.98	36,453,640.60
其中：本年提取盈余公积数	9,860,971.98	20,283,440.60
本年分配现金股利数	15,488,700.00	16,170,200.00
本年年末余额	655,954,199.47	556,216,688.17

### 37、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务	968,307,418.31	873,221,833.84	663,592,898.82	576,307,683.63
房产租赁	79,793,804.61	25,405,016.71	74,455,156.14	23,710,379.06
房产销售	8,973,480.19	—	—	—
工程代建	2,930,262.40	52,640.11	7,433,172.29	4,014.00
贸易物流	831,930,145.85	814,733,917.35	531,040,228.32	515,980,384.64
物业服务	39,199,085.30	33,030,259.67	43,636,001.23	36,612,905.93
金融担保	2,932,866.11	—	3,873,489.74	—
其他服务	2,547,773.85	—	3,154,851.10	—
2.其他业务	25,547,870.03	378,978.19	13,045,495.69	332,535.02
合 计	993,855,288.34	873,600,812.03	676,638,394.51	576,640,218.65

38、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,507,151.04	1,841,781.06
广告宣传费	113,326.70	345,462.50
担保赔偿准备	1,183,000.00	1,901,000.00
未到期责任准备	-221,831.19	214,120.77
业务招待费	5,149.56	20,172.00
折旧与摊销	14,855.76	16,714.31
委托管理费	180,000.00	—
财务顾问费	100,000.00	—
其他	663,784.78	621,696.00
<b>合 计</b>	<b>3,545,436.65</b>	<b>4,960,946.64</b>

39、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	36,181,166.81	33,685,956.36
折旧和摊销	1,172,725.52	1,474,134.16
中介机构费用	1,571,264.73	1,020,824.47
税费	652,766.10	196,205.12
车辆费用	1,696,358.96	1,652,452.00
业务招待费	381,111.20	592,487.04
办公费	5,467,517.50	4,951,653.62
差旅费	273,848.82	306,735.47
其他	783,275.63	910,059.62
<b>合 计</b>	<b>48,180,035.27</b>	<b>44,790,507.86</b>

40、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	28,393,000.00	6,612,900.00
减：利息收入	1,022,943.97	1,098,338.27
汇兑损益	-39,344.51	-378,713.58
手续费及其他	475,932.02	106,070.02
<b>合 计</b>	<b>27,806,643.54</b>	<b>5,241,918.17</b>

41、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-26,395.98	-207,315.39

#### 42、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,660,222.89	28,919,484.94
处置长期股权投资产生的投资收益	6,698,022.51	601,422.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	672,825.89	-672,825.89
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,002,307.49	-39,523.59
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	73,165,279.09	25,427,139.07
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,010,872.38	7,446,226.78
其他	—	69,390.00
<b>合 计</b>	<b>108,209,530.25</b>	<b>61,751,313.89</b>

注：本公司本年无投资收益汇回有重大限制的情况。

#### 43、营业外收入

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
非流动资产处置利得	12,097.09	30,162.28	12,097.09
其中：固定资产处置利得	12,097.09	30,162.28	12,097.09
政府补助	19,776,195.83	29,098,378.15	1,204,195.83
其他	703,182.73	1,900,427.41	703,182.73
<b>合 计</b>	<b>20,491,475.65</b>	<b>31,028,967.84</b>	<b>1,919,475.65</b>

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
<b>一、归入经常性损益的政府补助</b>	<b>18,572,000.00</b>	<b>19,457,814.47</b>	
招商引资房产租赁经营补贴	16,740,000.00	19,457,814.47	与收益相关
科技担保贷款担保费补贴	1,832,000.00	—	与收益相关
<b>二、归入非经常性损益的政府补助</b>	<b>1,204,195.83</b>	<b>9,640,563.68</b>	
社保补贴	370,195.83	496,431.68	与收益相关
2015 年小微企业创业投资风险补偿金	660,000.00	—	与收益相关
纳税大户奖金	120,000.00	100,000.00	与收益相关

厦门火炬集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

B 型物流食堂补助收入	45,000.00	255,000.00	与资产相关
企业信用评级费补助	5,000.00	—	与收益相关
厦门市机关事务管理局奖金	2,000.00	—	与收益相关
安全生产先进单位奖金	2,000.00	—	与收益相关
搬迁补偿款	—	7,026,364.00	与收益相关
中小企业扶持资金	—	1,522,000.00	与收益相关
B 型物流中心物业费补贴	—	240,768.00	与收益相关
<b>三、政府补助合计</b>	<b>19,776,195.83</b>	<b>29,098,378.15</b>	

44、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	—	2,963.83	—
其中：固定资产处置损失	—	2,963.83	—
对外捐赠	44,919.40	32,983.50	44,919.40
退房款资金占用费	5,348,883.00	—	5,348,883.00
其他	127,715.73	3,433,059.68	127,715.73
<b>合 计</b>	<b>5,521,518.13</b>	<b>3,469,007.01</b>	<b>5,521,518.13</b>

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	12,242,487.39	16,225,781.06
递延所得税调整	-923,207.79	-562,520.78
<b>合 计</b>	<b>11,319,279.60</b>	<b>15,663,260.28</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	138,590,247.09
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	34,647,561.77
子公司适用不同税率的影响	—
对以前期间当期所得税的调整	-383,460.29
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-5,041,620.47
无须纳税的收入（以“-”填列）	-17,555,904.00
不可抵扣的成本、费用和损失	48,584.02

未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	349.55
投资创业投资企业可抵扣额	-396,230.98
<b>合 计</b>	<b>11,319,279.60</b>

#### 46、其他综合收益

##### (1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
<b>一、以后将重分类进损益的其他综合收益</b>						
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	237,059.49	—	237,059.49	—	—	—
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	—	—	—	—	—	—
<b>小 计</b>	<b>237,059.49</b>	<b>—</b>	<b>237,059.49</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>二、其他综合收益合计</b>	<b>237,059.49</b>	<b>—</b>	<b>237,059.49</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
其中：归属于母公司所有者的其他综合收益	237,059.49	—	237,059.49	—	—	—
归属于少数股东的其他综合收益	—	—	—	—	—	—

##### (2) 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	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
一、上年年初余额	—
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—
三、本年年初余额	—
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	237,059.49
<b>五、本年年末余额</b>	<b>237,059.49</b>

#### 47、合并现金流量表相关事项

##### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	125,087,183.28	97,726,898.46
加：资产减值准备	-26,395.98	-207,315.39

厦门火炬集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	24,648,964.33	25,097,201.76
无形资产摊销	25,723.90	20,393.16
长期待摊费用摊销	748,589.85	733,313.50
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）	-12,097.09	-27,198.45
固定资产报废损失	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	28,102,711.60	6,323,214.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-108,209,530.25	-61,751,313.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-923,207.79	-562,520.78
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）	-313,187,428.11	-117,508,633.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	61,743,265.38	-33,535,580.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,851,591.60	-22,871,600.23
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-152,150,629.28	-106,563,141.10
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	201,908,917.62	184,818,183.12
减：现金的期初余额	184,818,183.12	156,479,162.37
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	17,090,734.50	28,339,020.75

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	201,908,917.62	184,818,183.12
其中：库存现金	8,885.07	45,815.88
可随时用于支付的银行存款	201,900,032.55	183,151,873.16
可随时用于支付的其他货币资金	—	1,620,494.08

二、现金等价物		—	—
三、年末现金及现金等价物余额		201,908,917.62	184,818,183.12

#### 48、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			819,108.06
其中：美元	126,140.44	6.4936	819,105.56
欧元	0.32	7.0952	2.26
港币	0.29	0.8378	0.24

#### 49、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	37,291,457.60	保证金

### 九、或有事项

#### 1、或有负债

##### (1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司合并范围内母子公司之间的担保事项详见附注八、27。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的情况如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
长泉（厦门）光电子科技有限公司	5,181,855.58	2012-6-4	2022-3-25	否
福建省康嘉宏科技有限公司（注）	3,388,095.34	2011-4-19	2021-4-19	否
<b>合 计</b>	<b>8,569,950.92</b>			

注：2011 年 4 月，福建省康嘉宏科技有限公司（原福建省康嘉宏药业有限公司，以下简称“康嘉宏公司”）向本公司购买环东海域火炬工业园通用厂房三期 19 套房产，并在招商银行厦门分行（以下简称“厦门招行”）办理按揭贷款，其中尚未办理产权证的 13 套房产贷款 3,388,095.34 元由本公司提供阶段性担保。2014 年下半年，康嘉宏公司因资金问题，拖欠按揭贷款。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司尚需承担约 200 万元的担保责任。因火炬工业园属政策性招商房产，19 套房产均存在相当幅度的升值，本公司与康嘉宏公司、厦门招行三方友好协商后，计划解除 19 套房产原有的商品房买卖合同，按市场优惠价格另行出售给第三方购房人。

##### (2) 开出保函

出具保函银行	受益人	金额	开具日	到期日	保证类型
中国建设银行厦门高科技支行	福建省惠东建筑工程有限公司	12,943,460.00	2013-7-2	2016-1-23	工程支付保函
中国建设银行厦门高科技支行	厦门中宸集团有限公司	10,274,300.00	2015-1-15	2016-10-13	工程支付保函
中国建设银行厦门高科技支行	福建省九龙建设集团有限公司	10,784,780.00	2015-1-15	2016-10-13	工程支付保函
中国建设银行厦门高科技支行	厦门市建安集团有限公司	11,364,000.00	2015-4-24	2017-4-20	工程支付保函
<b>合计</b>		<b>45,366,540.00</b>			

### （3）重要涉诉款项

①截至 2015 年 12 月 31 日，本公司应收账款余额中包含重要涉诉款项 5,019,515.68 元。

2014 年 11 月 4 日厦门火炬集团科技担保有限公司（以下简称“火炬担保公司”）因贷款担保客户厦门市慧海鑫科技发展有限公司未按期偿还银行借款而履行担保代偿责任，为其代偿银行借款 5,019,515.68 元，并向厦门市中级人民法院申请强制执行。截至 2015 年 12 月 31 日，火炬担保公司尚有 4,919,515.68 元代偿款未收回，该案件处于强制执行中，厦门市慧海鑫科技发展有限公司用于抵押的土地及房屋建筑物已被法院扣押。

2015 年 7 月 31 日火炬担保公司因贷款担保客户厦门舜泰光电科技有限公司未按期偿还银行借款而履行担保代偿责任，为其代偿银行借款 2,000,000.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日，火炬担保公司尚有 100,000.00 元代偿款未收回。2016 年 1 月 4 日，火炬担保公司收回全部代偿款。

②截至 2015 年 12 月 31 日，本公司其他非流动资产—委托贷款余额中包含重要涉诉款项 1,902,447.00 元。

因厦门建煌装修工程有限公司未按期偿还委托贷款，火炬担保公司已对其提起诉讼，且于 2012 年 5 月 28 日取得厦门市湖里区人民法院民事判决书【（2012）湖民初字第 965 号】，2015 年共收回委托贷款 2,827,553.00 元，该案件处于强制执行中。

2、截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2016 年 4 月 15 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### 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	厦门	行政机关	100.00	100.00

开发区管理委员会

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
一、合营企业						
厦门科技创业投资有限公司	厦门	厦门	创业投资	50.00		50.00
二、联营企业						
厦门火炬特种金属材料有限公司	厦门	厦门	金属材料生产加工		20.75	20.75
厦门科海联合房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发		49.00	49.00
厦门高卓立科技有限公司	厦门	厦门	液晶显示屏研发生产	36.50		36.50
厦门京道天楷投资合伙企业(有限合伙)	厦门	厦门	投资管理		36.43	36.43
厦门联合房地产有限公司	厦门	厦门	房地产开发	33.33		33.33
龙岩市厦龙经济区建设发展有限公司	龙岩	龙岩	房地产开发	30.00		30.00
厦门火炬联合融资租赁有限公司	厦门	厦门	融资租赁	32.50		32.50
厦门红土创业投资有限公司	厦门	厦门	创业投资	30.00		30.00

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、10

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司	同受母公司控制

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	定价依据	本年发生额	上年发生额
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	绿化工程 物业管理	协议定价	14,082,780.54	14,437,300.00
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	代管代建	协议定价	2,993,619.49	7,345,740.25

厦门火炬集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厦门火炬产业发展股权投资 投资基金有限公司	借款利息	协议定价	24,786,900.00	—
厦门科海联合房地产有 限公司	借款利息	协议定价	13,459,409.29	—

(2) 关联租赁情况

A、本公司承租

出租方名称	租赁资产 种类	定价 依据	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
厦门火炬高技术产业 开发区管理委员会	房屋建筑物	协议定 价	3,672,180.00	3,187,338.00

B、本公司出租

出租方名称	租赁资产种类	定价依据	本年确认的 租赁收益	上年确认的 租赁收益
厦门火炬高技术产业 开发区管理委员会	房屋建筑物	协议定价	2,256,310.40	2,225,385.60

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	拆入金额	拆出金额
厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司	—	448,000,000.00
厦门科海联合房地产有限公司	—	136,710,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司	449,744,000.00	—
其他应收款	厦门科海联合房地产有限公司	150,169,409.29	—
其他应收款	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	78,373,539.42	2,662,706.21
其他应收款	厦门联合房地产有限公司	89,295.38	—
其他应收款	厦门火炬特种金属材料有限公司	17,192.00	—
其他应收款	厦门高卓立科技有限公司	109,643.31	44,186.35

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
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
预收款项	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	1,718,396.06	3,398,376.38

预收款项	厦门科海联合房地产有限公司	16,785.00	—
其他应付款	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	65,741,443.10	35,815,363.46
其他应付款	龙岩市厦龙经济区建设发展有限公司	116,295.43	—
其他应付款	厦门联合房地产有限公司	1,302.60	—

## 十二、公司主要财务报表项目注释

### 1、应收账款

#### 应收账款按种类披露

种 类	账面余额	比例%	坏账准备	年末数
				比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	4,561,227.40	93.00	194.95	0.00
其他组合	343,525.82	7.00	—	—
组合小计	4,904,753.22	100.00	194.95	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>4,904,753.22</b>	<b>100.00</b>	<b>194.95</b>	<b>0.00</b>

#### 应收账款按种类披露（续）

种 类	账面余额	比例%	坏账准备	年初数
				比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
其中：账龄组合	2,308,283.01	100.00	0.01	0.00
其他组合	—	—	—	—
组合小计	2,308,283.01	100.00	0.01	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>2,308,283.01</b>	<b>100.00</b>	<b>0.01</b>	<b>0.00</b>

#### 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数	年初数
-----	-----	-----

厦门火炬集团有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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	4,541,732.40	99.57	—	2,308,282.31	100.00	—
1 至 2 年	19,495.00	0.43	194.95	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—	0.70	0.00	0.01
<b>合 计</b>	<b>4,561,227.40</b>	<b>100.00</b>	<b>194.95</b>	<b>2,308,283.01</b>	<b>100.00</b>	<b>0.01</b>

2、其他应收款

其他应收款按种类披露

种 类	年末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	6,925,687.79	0.66	132,150.71	1.91
其他组合	1,041,699,555.57	99.34	—	—
组合小计	1,048,625,243.36	100.00	132,150.71	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>1,048,625,243.36</b>	<b>100.00</b>	<b>132,150.71</b>	<b>0.01</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	6,780,770.19	8.48	105,546.80	1.56
其他组合	73,218,782.58	91.52	—	—
组合小计	79,999,552.77	100.00	105,546.80	0.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>79,999,552.77</b>	<b>100.00</b>	<b>105,546.80</b>	<b>0.13</b>

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	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	1,798,564.10	25.97	—	2,030,610.95	29.95	—
1 至 2 年	1,227,176.65	17.72	12,271.77	3,007,322.39	44.35	30,073.22
2 至 3 年	2,503,947.30	36.15	50,078.95	388,942.03	5.74	7,778.84
3 年以上	1,395,999.74	20.16	69,799.99	1,353,894.82	19.96	67,694.74
<b>合 计</b>	<b>6,925,687.79</b>	<b>100.00</b>	<b>132,150.71</b>	<b>6,780,770.19</b>	<b>100.00</b>	<b>105,546.80</b>

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额
厦门火炬集团资产管理有限公司	往来款	460,300,232.27
厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司	借款	449,744,000.00
厦门火炬高新技术产业开发管理委员会	往来款、代建款、代垫款、押金保证金	77,747,051.33
厦门火炬集团物流有限公司	往来款	47,276,183.74
厦门软件职业技术学院	借款	2,598,714.81
<b>合 计</b>		<b>1,037,666,182.15</b>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	—	79,266,072.04	—	79,266,072.04
对联营企业投资	141,048,616.15	128,299,930.14	25,293,045.14	244,055,501.15
对子公司投资	320,205,420.00	—	—	320,205,420.00
减：长期股权投资减值准备	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>461,254,036.15</b>	<b>207,566,002.18</b>	<b>25,293,045.14</b>	<b>643,526,993.19</b>

(2) 长期股权投资明细

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
厦门火炬集团开	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—

厦门火炬集团有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
发建设有限公司						
厦门火炬集团创 业投资有限公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
厦门火炬集团科 技担保有限公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
厦门火炬集团物 业管理有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
厦门火炬集团资 产管理有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
厦门火炬集团物 流有限公司	10,205,420.00	—	—	10,205,420.00	—	—
<b>合 计</b>	<b>320,205,420.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>320,205,420.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

厦门火炬集团有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			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	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		
一、合营企业	80,000,000.00	—	80,000,000.00	—	-733,927.96	—	—	—	—	—	79,266,072.04	—
厦门科技创业投资 有限公司	80,000,000.00	—	80,000,000.00	—	-733,927.96	—	—	—	—	—	79,266,072.04	—
二、联营企业	210,967,427.01	141,048,616.15	110,000,000.00	3,101,977.49	18,062,870.65	237,059.49	—	22,191,067.65	—	—	244,055,501.15	—
厦门翔安新区发展 有限公司	9,800,000.00	3,101,977.49	—	3,101,977.49	—	—	—	—	—	—	—	—
厦门高卓立科技有 限公司	6,167,427.01	29,102,063.54	—	—	-2,605,865.27	—	—	730,000.00	—	—	25,766,198.27	—
厦门联合房地产有 限公司	70,000,000.00	93,836,246.16	—	—	21,360,115.23	—	—	21,461,067.65	—	—	93,735,293.74	—
龙岩市厦龙经济区 建设发展有限公司	30,000,000.00	15,008,328.96	15,000,000.00	—	-667,903.13	—	—	—	—	—	29,340,425.83	—
厦门火炬联合融资 租赁有限公司	65,000,000.00	—	65,000,000.00	—	24,496.20	—	—	—	—	—	65,024,496.20	—
厦门红土创业投资 有限公司	30,000,000.00	—	30,000,000.00	—	-47,972.38	237,059.49	—	—	—	—	30,189,087.11	—
<b>合计</b>	<b>290,967,427.01</b>	<b>141,048,616.15</b>	<b>190,000,000.00</b>	<b>3,101,977.49</b>	<b>17,328,942.69</b>	<b>237,059.49</b>	<b>—</b>	<b>22,191,067.65</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>323,321,573.19</b>	<b>—</b>

厦门火炬集团有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入与营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	91,155,731.20	29,770,582.20	76,604,757.90	23,913,353.64
2、其他业务	6,297,669.16	232,978.19	6,713,099.00	332,535.02
合 计	97,453,400.36	30,003,560.39	83,317,856.90	24,245,888.66

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	122,669,663.01
权益法核算的长期股权投资收益	17,328,942.69	26,322,362.52
处置长期股权投资产生的投资收益	6,698,022.51	-
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	71,794,144.67	24,985,523.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	7,446,226.78
合 计	95,821,109.87	181,423,775.31

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至2015年12月31日，本公司无应披露未披露的事项。





# 营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层  
执行事务合伙人 徐华  
成立日期 2011年12月22日  
合伙期限 2011年12月22日至 长期  
经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016年 0月 19日

## 授权书

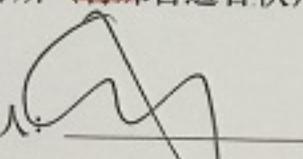
根据财政部财会(2001)1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所(特殊普通合伙)合伙人蔡志良、曹阳、陈芳、陈刚、陈广清、陈海防、陈弘达、陈建平、陈箭深、陈军、陈平、陈纹、程连木、戴玉平、冯忠军、付后升、高虹、高楠、郭丽娟、郭绪琴、关黎明、关涛、韩瑞红、何德明、贺晓亮、胡锦涛、胡素萍、胡晓明、黄成利、黄声森、黄印强、黄志斌、姜韬、江永辉、金鑫、雷鸿、李光宇、李惠琦、李继明、李建彬、李莉、李力、李社利、李仕谦、李树永、李司强、李小宁、李炜、李洋、李宜、李正芳、黎荣果、梁春玲、梁寄意、梁青民、梁卫丽、廖金辉、林汉波、林宏华、林庆瑜、林新田、刘存有、刘金凤、刘立宇、刘维、刘志增、龙传喜、马健、马沁、孟庆卓、倪军、潘汝彬、钱斌、邱连强、丘树旺、任一优、沈在斌、苏洋、孙秉华、孙国建、孙猛、孙宁、童登书、涂振连、汪明、汪孝玲、王怀发、王恒忠、王洪婕、王娟、王龙旷、王涛、王玉才、卫俏嫔、吴传刚、吴乐霖、吴洋、吴迎、席琼、奚大伟、肖洪波、肖双飞、徐豪俊、谢培仁、熊建益、闫钢军、杨贞瑜、杨志、姚炜、叶锋、叶聿稳、殷雪芳、于涛、曾淑君、张立贺、赵奉忠、郑馥丽、郑建彪、郑建利、郑莉、周俊超等121人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2016年1月1日至2016年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

  
致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师、首席合伙人、执行事务合伙人：\_\_\_\_\_

  
徐华

2016年1月1日

证书序号: NO.006727



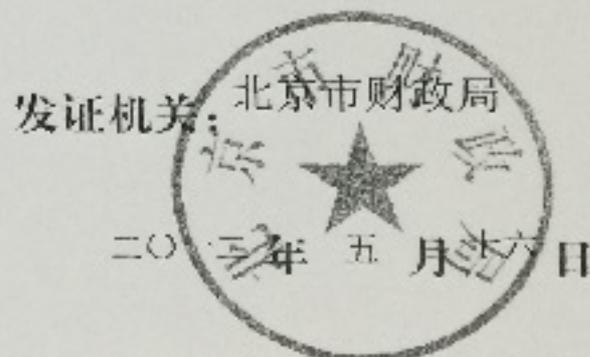
# 会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
主任会计师: 徐华  
办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层  
组织形式: 特殊普通合伙  
会计师事务所编号: 11010156  
注册资本(出资额): 2000 万元  
批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号  
批准设立日期: 2011-12-13



## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号：000443

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇一六年四月十五日

证书有效期至：二〇一八年四月十五日





姓名 Full name 林宏华  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1972年10月05日  
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所有限公司厦门分公司  
 身份证号码 Identity card No. 35020419721005601X



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
 No. of Certificate 350200010134

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 1999 年 10 月 31 日

换证时间: 2012年3月15日

福建省注册会计师协会  
 任职资格检查专用章  
 任职资格检查合格至2013年3月31日有效

2012.3.16 5

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 7 月 30 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 7 月 30 日  
y m d

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

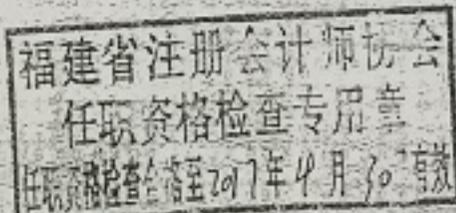
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

11

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

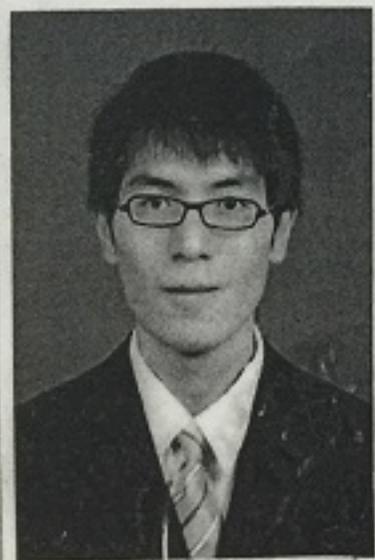


2016年 2 月 26 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 月 日  
y m d



姓名 张斌  
Full name

性别 男  
Sex

出生日期 1984-01-16  
Date of birth

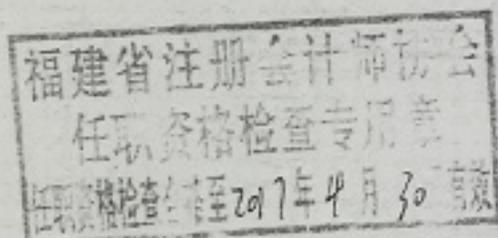
工作单位 致同会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所  
Working unit

身份证号 371102198401163273  
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2016年2月26日

年 月 日