

厦门火炬集团有限公司公司债券年度报告 (2022 年)

2023 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2022 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、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。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	7
一、公司基本信息	7
二、信息披露事务负责人基本信息	7
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况	8
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	9
五、公司独立性情况	9
六、公司合规性情况	23
七、公司业务及经营情况	23
第二节 公司信用类债券基本情况	30
一、公司债券基本信息	30
二、公司债券募集资金使用和整改情况	37
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	41
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	42
五、增信措施情况	49
六、中介机构情况	50
第三节 重大事项	52
一、审计情况	52
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	52

三、合并报表范围变化情况	52
四、主要资产项目情况	53
五、报告期内亏损情况	54
六、资产受限情况	54
七、可对抗第三人的优先偿付负债情况	55
八、资金占款情况	55
九、主要负债项目同比变动超过 30%的情况	55
十、有息负债变动和逾期情况	56
十一、重要子公司或参股公司情况	56
十二、对外担保情况	59
十三、重大未决诉讼情况	60
十四、年度环境信息	60
十五、信息披露事务管理制度变更情况	60
第四节 向普通投资者披露的信息	61
第五节 财务报告	62
一、财务报表	62
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	80
第七节 备查文件	81
附件一、发行人财务报告	83

释义

释义项	指	释义内容
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、厦门市国资委	指	厦门市人民政府国有资产监督管理委员会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
证券登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司
会计师事务所、审计机构	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
招商中心	指	厦门火炬高新区招商服务中心有限公司
创业中心	指	厦门高新技术创业中心有限公司
软投公司	指	厦门软件产业投资发展有限公司
科技集团	指	厦门科技产业化集团有限公司
同翔建投	指	厦门火炬同翔高新城建设投资有限公司
火炬资运	指	厦门火炬集团资产运营有限公司
《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章程》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 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	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：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	厦门火炬集团有限公司
中文简称	厦门火炬
外文名称（如有）	Xiamen Torch Group Co., Ltd.
外文名称缩写（如有）	Xiamen Torch Group
法定代表人	吴成灶
注册资本（万元）	218,769.79
实缴资本（万元）	218,769.79
注册地址	厦门火炬高新区火炬广场南五楼
办公地址	厦门火炬高新区火炬广场南五楼
邮政编码	361000
公司网址（如有）	http://www.xmhjzt.com
电子信箱	zqp@xmhjzt.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	庄巧萍
职位	职工董事、党委委员、副总经理
联系地址	厦门火炬高新区火炬广场南五楼
电话	0592-5796156
传真	0592-6035149
电子信箱	zqp@xmhjzt.com

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

（一）报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：厦门市人民政府国有资产监督管理委员会

报告期末实际控制人姓名/名称：厦门市人民政府国有资产监督管理委员会

（二）控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东由厦门火炬高技术产业开发区管理委员会变更为厦门市人民政府国有资产监督管理委员会。

变更后控股股东基本信息如下：

名称	厦门市人民政府国有资产监督管理委员会
成立日期	2006 年 02 月 06 日
注册资本（万元）	0
主要业务	不适用
资产规模（万元）	0
持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	不适用
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	不适用

2. 实际控制人变更情况

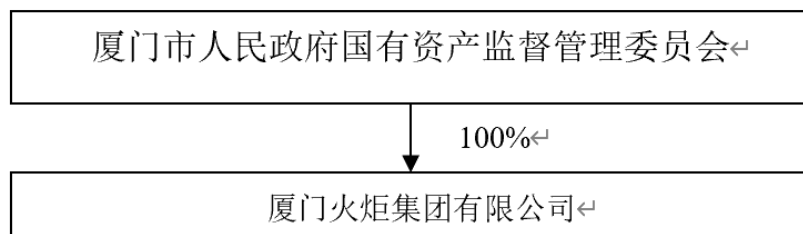
报告期内，本公司实际控制人由厦门火炬高技术产业开发区管理委员会变更为厦门市人民政府国有资产监督管理委员会。

变更后实际控制人基本信息如下：

名称	厦门市人民政府国有资产监督管理委员会
成立日期	2006 年 02 月 06 日
注册资本（万元）	0
主要业务	不适用
资产规模（万元）	0
资信情况	良好

持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	不适用
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	不适用

变更后的持股结构



四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务
吴成灶	董事长、法定代表人、党委书记
徐万坪	董事、总经理、党委副书记
陈鼎瑜	外部董事
欧昌山	外部董事
邢津	董事、党委副书记
许征学	外部董事
庄巧萍	职工董事、党委委员、副总经理
李莹	职工监事
李兆民	职工监事
王莹	党委委员、纪委书记
陈朝峰	党委委员、工会主席
郭晓平	党委委员、副总经理
黄永鸿	党委委员、副总经理

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

人员姓名	职务	变更时间	就任/离任
吴成灶	总经理	2022 年 03 月 11 日	就任
童平平	总经理	2022 年 03 月 11 日	离任
邵友亮	党委委员、纪委书记	2022 年 12 月 28 日	离任
王莹	党委委员、纪委书记	2022 年 12 月 28 日	就任

离任人数占报告期初总人数的 15.38%。

五、公司独立性情况

（一）公司独立性

发行人在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况如下：

1、业务独立性

发行人具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力：发行人拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权，能够独立自主地进行生产和经营活动；拥有业务经营所需的各项资质，拥有开展业务所必要的人员、资金和设备，已在此基础上按照分工协作和职权划分建立起完整的组织体系；发行人能够顺利组织开展相关业务，具有独立面对市场并经营的能力。

2、资产独立性

发行人具有独立的企业法人资格，在国家宏观调控和行业监管下，自主经营，独立核算，自负盈亏，自主做出业务经营、战略规划和投资等决策。发行人与控股股东之间产权明晰，拥有独立的金融类权益工具、股权、土地使用权等资产。

3、人员独立性

发行人设有独立的劳动、人事、工资管理体系，独立招聘员工。发行人高级管理人员均按照公司法、公司章程等有关规定通过合法程序产生。发行人高级管理人员未在股东担任职务，未在股东及其控制的其他企业领取薪酬。

4、财务独立性

发行人依照国家法律、行政法规建立完善的会计制度，设立独立的财会部门，拥有独立的财务工作人员，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，有独立的银行账号，并依法独立纳税，能够独立作出财务决策。发行人与股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在共用银行账户情况。

5、机构独立性

发行人已根据法律法规及相关规定建立了董事会、监事会、经营管理层等决策、监督及经营管理机构，明确了职权范围，建立了规范的法人治理结构。发行人已建立起了适合自身业务特点的组织结构，组织机构健全，运作正常有序，能独立行使经营管理职权。发行人经营和办公机构与股东及其控制的其他企业相互分开，不存在混合经营的状况。

（二）关联方及关联交易情况

1、母公司情况

本公司的最终控制方是厦门市国资委，系厦门市国资委出资的厦门市一级企业。

2、子公司情况

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方 式
				直接	间接	
厦门火炬集团开发建设有限 公司	厦门市	厦门市	房地产业	100.00		投资设 立
厦门炬业房地产开发有限公 司	厦门市	厦门市	房地产业		100.00	投资设 立
厦门闽诚建筑工程有限公司	厦门市	厦门火炬高新 区	土木工程建筑 业		65.00	投资设 立
厦门火炬园林市政有限公司	厦门市	厦门火炬高新 区	土木工程建筑 业		70.00	投资设 立
厦门炬元创建筑材料有限公 司	厦门市	厦门火炬高新 区（翔安）	非金属矿物制 品业		40.00	投资设 立
厦门火炬集团资产运营有限 公司	厦门市	厦门火炬高新 区	投资与资产管 理	100.00		投资设 立
厦门市中天毅恒置业有限公 司	厦门市	厦门市	厦门火炬高新 区		100.00	投资设 立
厦门火炬保税物流中心有限 公司	厦门市	厦门火炬高新 区（翔安）	园区管理服务		100.00	投资设 立
厦门炬和翔产业投资有限公	厦门市	厦门市翔安	商务服务业		90.00	投资设

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方 式
				直接	间接	
司						立
厦门火炬集团创业投资有限 公司	厦门市	厦门火炬高新 区	投资与资产管 理	100.00		投资设 立
炬思科创（厦门）有限公司	厦门市	厦门火炬高新 区	商务服务业		51.00	投资设 立
厦门火炬兴业科创产业投资 基金合伙企业（有限合伙）	厦门市	厦门火炬高新 区	股权投资		51.00	投资设 立
厦门炬腾辉达投资合伙企业 （有限合伙）	厦门市	厦门火炬高新 区（翔安）	产业投资		94.47	投资设 立
厦门炬科新创投资合伙企业 （有限合伙）	厦门市	厦门火炬高新 区	资本市场服务		100.00	投资设 立
厦门炬隆四号创业投资合伙 企业（有限合伙）	厦门市	自由贸易试验 区厦门片区	创业投资		74.33	投资设 立
厦门炬盈航锂投资合伙企业 （有限合伙）	厦门市	厦门火炬高新 区	资本市场服务		80.00	投资设 立
厦门炬隆一号投资合伙企业 （有限合伙）	厦门市	厦门火炬高新 区	资本市场服务		77.00	投资设 立
厦门火炬集团融资担保有限 公司	厦门市	厦门火炬高新 区（翔安）	金融业	100.00		投资设 立
厦门火炬集团融资租赁有限 公司	厦门市	象屿综合保税 区	金融业	55.00	45.00	投资设 立
厦门火炬集团供应链发展有	厦门市	厦门火炬高新	商务服务业	100.00		投资设

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方 式
				直接	间接	
限公司		区				立
厦门火炬集团货运代理有限公司	厦门市	厦门火炬高新区(翔安)	多式联运和运输代理业		100.00	投资设立
厦门炬和翔商贸有限公司	厦门市	厦门市翔安区	批发业		60.00	投资设立
厦门火炬集团园区服务有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	房地产业	100.00		投资设立
厦门同聚产城融合运营管理有限公司	厦门市	厦门市同安区	商务服务业		51.00	投资设立
厦门炬翔城市服务运营有限公司	厦门市	厦门市	公共设施管理业		100.00	投资设立
协同(厦门)置业有限公司	厦门市	厦门市湖里区	房地产业	95.00		投资设立
厦门兴马股权投资合伙企业(有限合伙)	厦门市	厦门市集美区	商务服务业	99.97	0.03	投资设立
厦门火炬同翔高新城建设投资有限公司	厦门市	厦门市	房地产业	100.00		投资设立
厦门火炬集团小额贷款有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	小额贷款		100.00	投资设立
厦门火炬集团商业保理有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	商业保理		100.00	投资设立
厦门科技产业化集团有限公司	厦门市	中国(福建)自	商务服务业	100.00		股权划

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
司		由贸易试验区 厦门片区				转
厦门海峡科技创新股权投资 基金管理有限公司	厦门市	厦门市思明区	投资与资产管理		100.00	股权划 转
厦门环境保护机动车污染控 制技术中心	厦门市	厦门市集美区 灌口	环境与生态监 测检测服务		90.00	股权划 转
厦门科翔高新产业发展有限 公司	厦门市	厦门市翔安区 新店	投资与资产管理		60.00	股权划 转
厦门科湖集成电路发展有限 公司	厦门市	中国(福建)自 由贸易试验区 厦门片区	软件和信息技 术服务业		51.00	股权划 转
厦门科技交流中心有限公司	厦门市	厦门市思明区	商务服务业		100.00	股权划 转
厦门知识产权投资有限公司	厦门市	中国(福建)自 由贸易试验区 厦门片区	知识产权服务		100.00	股权划 转
厦门炬云数字产业投资有限 公司	厦门市	厦门火炬高新 区	商务服务业	80.00	20.00	投资设 立
厦门智算壹号科技有限公司	厦门市	厦门火炬高新 区(翔安)	科学研究和技 术服务业		100.00	投资设 立
厦门智算贰号科技有限公司	厦门市	厦门火炬高新 区(翔安)	科学研究和技 术服务业		100.00	投资设 立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
厦门智算叁号科技有限公司	厦门市	厦门火炬高新区(翔安)	科学研究和技术服务业		100.00	投资设立
厦门火炬科技产业服务有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	商务服务业	50.00	50.00	投资设立
厦门高新技术创业中心有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	园区管理服务	100.00		股权划转
厦门海峡科技创业促进有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	园区管理服务		100.00	股权划转
厦门高新科创天使创业投资有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	创业投资		100.00	股权划转
厦门高新创智私募基金管理有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	创业投资		100.00	股权划转
厦门高新创臻一期股权投资合伙企业(有限合伙)	厦门市	厦门火炬高新区	股权投资		66.21	投资设立
厦门知博创智一期股权投资合伙企业(有限合伙)	厦门市	厦门火炬高新区	股权投资		72.41	投资设立
厦门创业园建设发展有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	园区管理服务		100.00	股权划转
厦门火炬石墨烯新材料孵化器有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	园区管理服务		100.00	股权划转
厦门火炬物联网孵化器有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	园区管理服务		80.00	股权划转

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
厦门火炬孵化加速股权投资有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	创业投资		100.00	股权划转
厦门火炬生物医药孵化器有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	园区管理服务		100.00	股权划转
厦门创新创业园管理服务有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	园区管理服务		100.00	股权划转
厦门火炬高新产业园运营管理有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	商务服务业		100.00	投资设立
厦门火炬高新区招商服务中心有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	其他综合管理服务	100.00		股权划转
厦门火炬产业股权投资管理有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	投资管理		100.00	股权划转
厦门火炬招商建设发展有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	工程管理		100.00	股权划转
厦门火炬招商资产运营管理有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	商务服务业		100.00	投资设立
厦门软件产业投资发展有限公司	厦门市	软件园一期	投资与资产管理	100.00		股权划转
厦门海西创业投资有限公司	厦门市	软件园一期	创业投资		100.00	股权划转
厦门火炬软件产业园区服务有限公司	厦门市	软件园一期	物业管理		100.00	股权划转

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
厦门火炬智慧园区运营有限公司	厦门市	软件园一期	信息服务		100.00	股权划转
厦门软件产业科技服务有限公司	厦门市	软件园一期	产业服务		100.00	股权划转
厦门火炬大学堂有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	培训服务	70.00	30.00	股权划转
厦门炬同投资合伙企业（有限合伙）	厦门市	厦门火炬高新区	股权投资	74.44	3.33	投资设立
广河县火炬联合创业投资有限公司	临夏州广河县	甘肃省临夏州广河县	创业投资	20.00	60.00	投资设立
厦门招炬创科股权投资合伙企业（有限合伙）	厦门市	厦门火炬高新区（翔安）	股权投资		100.00	投资设立

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
协同（厦门）置业有限公司	5.00	-548,081.87		2,870,202.88

3、合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位	上年年末余额	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	其他 权益 变动
一、合营企业						
厦门火炬新源电力 科技有限公司	30,308,973.61	38,500,000.00		654,280.91		
国网电商物联科技 (厦门)有限公司	24,588,383.66			12,841.15		
厦门火炬润信私募 基金管理有限公司		6,000,000.00				
厦门合方科创股权 投资有限公司				-3,217.59		
小 计	54,897,357.27	44,500,000.00		663,904.47		
二、联营企业						
厦门高卓立科技有 限公司	24,151,389.99			650,463.92		
厦门联合房地产有 限公司	58,485,656.40		58,485,656.40			
厦门火炬特种金属 材料有限公司	19,145,440.81			9,993,646.58		
厦门炬合新能源科 技有限公司	1,664,746.62					
平潭炬石神创股权 投资合伙企业(有	2,694,179.58		2,694,179.58			

被投资单位	上年年末余额	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	其他 权益 变动
限合伙)						
厦门火炬众联信息 科技有限公司						
厦门火炬成长投资 合伙企业（有限合 伙）	10,400,466.59				— 2,726,878.66	
厦门炬源光莆中传 新兴产业股权投资 基金合伙企业（有 限合伙）	72,185,237.59	8,939,597.00		— 12,693,350.22		
厦门安创工业仿真 科技有限公司				-549,173.41		
清源海西（厦门） 新能源投资有限公 司				337,389.46		
厦门合创新能源科 技有限公司				-3,423.55		
厦门信息技术应用 创新研究院有限公 司				157,474.42		

被投资单位	上年年末余额	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	其他 权益 变动
泉州交发园区管理服务 有限公司		490,000.00		110,215.75		
厦门火聚盈趣创新 设计研究院有限公 司	5,998,699.79		6,000,000.00	1,300.21		
厦门合纵知识产权 股权投资基金管理 有限公司		1,207,100.00		-798,923.93		
厦门医疗器械研发 检测中心有限公司				398,263.05		
小 计	194,725,817.37	10,636,697.00	67,179,835.98	-2,396,117.72	-	-
					2,726,878.66	
合 计	249,623,174.64	55,136,697.00	67,179,835.98	-1,732,213.25	-	-
					2,726,878.66	

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门火炬管委会	本公司原股东
厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司	参股企业
厦门科海联合房地产有限公司	参股企业
厦门火炬高技术产业建设发展有限公司	同一关键管理人员

厦门国有资本运营有限责任公司	参股企业
福建三建工程有限公司	子公司少数股东

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
厦门科海联合房地产有限公司	资金占用费	4,877,887.69	3,927,185.93
厦门科海联合房地产有限公司	提供劳务		127,336.48
厦门国有资本运营有限责任公司	资金占用费	1,020,726.66	
厦门火炬管委会	提供劳务		5,022,386.11
国网电商物联科技（厦门）有限公司	提供劳务		24,735.87
厦门火炬新源电力科技有限公司	提供劳务		3,877.93
厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司	提供劳务		503,053.09

(2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆出：				
厦门科海联合房地产有限公司	90,280,136.25	2018-12-07	2018-12-31	注
厦门科海联合房地产有限公司	30,000,000.00	2022-01-18	未约定	
厦门国有资本运营有限责任公司	14,800,000.00	2021-12-19	未约定	

注：厦门科海联合房地产有限公司借款 90,280,136.25 元已于 2018 年 12 月 31 日到期，预计出售房产后归还借款，现按原约定利率确认资金占用费。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
厦门火炬管委会			1,940,715.34	
厦门火炬新源电力科技有限公司	76,274.78			
厦门科海联合房地产有限公司	5,170,560.93		3,927,185.93	
厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司	1,106,400.00		533,236.27	
国网电商物联科技（厦门）有限公司			8,007.79	
合 计	6,353,235.71		6,409,145.33	
其他应收款：				
厦门火炬管委会	61,619,433.84		37,502,346.45	
厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司	85,864,681.61		188,864,681.61	
厦门科海联合房地产有限公司	120,280,136.25		90,280,136.25	
厦门国有资本运营有限责任公司	14,800,000.00			
厦门火炬高技术产业建设发展有限公司	1,086,663.41		1,050,775.58	
厦门高卓立科技有限公司	78,669.85		78,669.85	
国网电商物联科技（厦门）有限公司			10,000.00	
厦门火炬新源电力科技有限公司			16,000.00	
合 计	283,729,584.96		317,802,609.74	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
厦门火炬管委会		14,897,939.36
厦门联合房地产有限公司		55,001,302.60
厦门火炬新源电力科技有限公司		7,261.80
福建三建工程有限公司		1,059,433.96
合 计		70,965,937.72
专项应付款：		
厦门火炬管委会	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

厦门火炬集团有限公司系厦门市重点国有独资企业集团，是国家级厦门火炬高新区的开发建设主体，负责全面推进“一区多园”的开发建设，担负着开辟高新技术主战场、引导科技创新、推动产业结构调整、提升经济总量和增加就业机会等重大社会责任。

1、公司从事的主要业务

目前，发行人业务范围主要覆盖三大板块：园区开发板块、贸易物流板块、服务及其他板块。园区开发为公司最主要的业务，公司全资子公司厦门火炬集团开发建设有限公司和厦门火炬集团资产运营有限公司主要负责高新区内重要房产建设以及后续的销售和租赁；公司营业收入中贸易物流业务近三年增长迅速，该收入主要来源于厦门火炬集团供应链发展有限公司；公司从事的现代服务业包括创业投资、

担保、物业管理，公司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，厦门火炬集团融资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，公司全资子公司厦门火炬集团园区服务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。

（1）园区开发板块

园区开发主要包括房地产开发、物业管理以及工程代建。房地产开发方面，紧密围绕火炬高新区争创“国家自主创新示范区”的目标，集中力量快速推进“一区多园”开发建设，积极融合发展现代服务业的新思路，进一步创新提升资产管理、投融资、物业、物流等配套服务，致力于打造便捷、低碳、环保的新型智慧园区。物业管理方面，管理面积近 357 万平方米，是厦门市最大的工业地产物业服务单位，全省工业地产物业服务面积及服务单位排名前三。工程代建方面，公司代建多个省市重点工程项目，保证了友达光电、天马微电子、冠捷、DELL、宸鸿、联电、ABB 工业中心、电气硝子、中船重工 725 所产业基地等重大项目的顺利落地。

（2）贸易物流板块

发行人贸易物流板块主要包括贸易、第三方物流业务等，拥有三个事业部及两个专营子公司，已形成围绕火炬园区发展贸易产品的模式。

发行人贸易物流业务的运营主体为子公司火炬供应链公司，该公司成立于 2002 年，注册资本 10,000.00 万元。火炬供应链立足高新区，以高新技术产业集群及其它生产加工制造企业为服务对象，依托公共保税平台和非保税平台，专业为客户提供全过程物流解决方案，组织全国性及区域性的供应商库存管理（VMI）、终端物流配送、关务管理与顾问服务、国际贸易、物流金融服务、运输管理、物流信息系统服务、物流方案设计、物流管理等综合物流服务。经过十多年发展，供应链公司已形成了自有的物流运营模式、积累了丰富的物流运作经验，拥有一批经验丰富的高素质物流专业人才，在厦门市物流行业具有一定影响力，先后通过 ISO9001:2000 质量体系认证、国家级 3A 综合服务性物流企业的评审，成为厦门市重点物流企业和厦门物流协会理事单位、中国物流与采购联合会的中物联会员单位。

（3）服务及其他业务板块

公司的现代服务产业涵盖较广泛，主要有创投、担保、物业管理等，随着这些企业的成长，公司能够获取丰厚的投资回报。

发行人创投业务的运营主体为火炬创投，该公司成立于 2004 年，目前注册资本为 5 亿元，从事创业投资及相关的衍生业务和增值服务。通过不断探索和发展，创投公司已搭建了较为完善的投融资平台，参股未名医药、万里石、火炬特材、天源环保等近百家优秀企业，成为火炬高新区最重要的专业化科技投资机构，充分发挥了厦门火炬管委会赋予的投融资平台政策性功能，有力的扶持了科技型中小企业快速发展。

发行人物业管理业务的运营主体为火炬园区服务，该公司成立于 1992 年，注册资本 1,000 万元。火炬园区服务以物业管理为主业，兼营绿化施工、工程代建、水电维修等业务，目前该公司已取得国家物业管理二级资质和园林绿化二级资质。

公司金融担保业务的运营主体为子公司火炬担保，该公司成立于 2004 年，注册资本 2 亿元，于 2011 年 1 月取得由福建省经济贸易委员会颁发的《融资性担保机构经营许可证》，目前持由厦门市金融工作办公室于 2021 年 5 月 25 日更新换发的《融资担保业务经营许可证》，具有融资担保资质和工程保函资质。火炬担保公司作为高新区和火炬集团的专业化担保公司，承担高新区企业融资增信职能。

2、主要产品及其用途

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。

（二）公司业务发展目标

1、战略定位和愿景

根据 2022 年 4 月厦门市委市政府《厦门市国有经济布局优化和结构调整实施方案》（厦委发【2022】4 号）精神，结合集团“十四五”中期战略规划调整，火炬集团最新定位为相关技术服务平台、相关科技创新产业投资和配套金融服务的综合性投资发展集团。发展愿景是成为持续创造科技产业生态价值的国内一流综合服务商。发展使命是根植厦门，赋能客户、员工、合作伙伴，聚合创新资源，聚焦战略新兴产业，服务国家科技产业。

2、业务发展战略

火炬集团将围绕厦门创新驱动战略和“4+4+6”现代产业体系发展战略，根植厦门，聚焦科技创新产业发展，优先投资科创产业及其要素，加强业务协同和公司治理。以科技产业为核心，依托多年高科技产业园区开发运营、产业服务与产业投资的丰富经验和坚实基础，实施“一三五六”发展战略，积极打造“园区建投、园区运营、园区服务、高新投、科技创新、数字经济产业”六大业务板块生态，并以各个业务板块特征明确其在集团总体战略中的角色定位、业务构成、发展目标及发展策略：

(1) 园区建投板块：围绕主要布局的火炬高新区、同翔高新城、厦门科学城、先进产业园区等科创园区进行一级开发建设。园区建投板块是集团产城融合建设的主要抓手，集团土地要素资源中心。

(2) 园区开发运营板块：科技创新产业园区的建设服务商和开发运营平台。围绕主要布局的火炬高新区、同翔高新城、厦门科学城、先进产业园区等科创园区进行二级开发和园区运营。园区开发运营板块是集团产业载体建设和运营主要抓手，集团创收中心的重要组成。

(3) 园区服务板块：产业园区综合服务商及供应链服务运营商。围绕企业引入、落地、发展、壮大的全过程各环节，提供全生命周期服务，全面优化产业创新服务生态。园区服务板块是集团产业服务的主要抓手，集团创收中心的重要组成。

(4) 科技创新板块：产业园区综合服务商及供应链服务运营商。建立“技术源头掘金-知识产权保护-科技成果转化-公共技术服务-孵化加速培育”链条的科技创新服务体系。科技创新板块是集团科技创新与服务的主要抓手，集团科创要素资源中心。

(5) 高新投板块：新兴产业投行与园区金融服务平台。围绕厦门市“4+4+6”现代产业体系最新部署，不断汇聚更多资源，大力支持中小企业走专业化、精细化、特色化、新颖化的发展道路，提供覆盖全生命周期的一揽子综合投融资服务。高新投板块是集团科技创新与服务的主要抓手，集团创利中心。

(6) 数字经济产业板块：福建省数据要素市场化配置平台。通过自主可控的数字底座，保障数据产业的根本安全；基于本质安全建设数据要素创新基地，培育、孵化数据要素市场，在强有力的产业基金扶持和助推下，构筑数字产业创新与集聚基地。数字经济产业板块是集团布局新兴产业赛道的重要载体。

3、公司未来展望

未来我国产业园区开发将呈现“园区产业集群化、园区精细化运营、龙头拉动往科技型中小企业集群驱动转型、土地开发往产城运营转型、强化资本运作”五大趋势。在新的宏观形势下，厦门市也将大力实施创新驱动战略，构建“4+4+6”现代产业体系，并依托市属国企的资源整合与重组，发展国有资本的引领作用，推动厦门市的高质量发展。火炬集团在发展环境下，将继续坚持科创产业方向，充分利用火炬集团在科创产业上的先发优势，优化未来发展战略与业务布局，以此把握住政府赋予的历史性机遇，实现“十四五”期间跨越式发展。

在利好的宏观环境支撑下，公司将立足厦门市委市政府对集团的战略定位与资源支持，依托多年高科技产业园区运营的丰富经验与坚实基础，致力于服务厦门市高科技产业集群发展战略，以火炬高新区、同翔高新城、厦门科学城、先进产业园区等科创园区为主要实施载体构建“产、城、人”有机结合的业务发展根基，并基于六大业务板块，持续推动集团的平台化发展和子公司的专业化发展，为国家和股东创造价值，为我们的客户改善体验，汇聚创新人才，提升全产业链、全生命周期、全要素保障服务，打造国内一流的科创产业综合性投资发展集团和“受人尊敬的国有企业”。

集团将加快重大开发片区、重大产业载体平台建设，推进产城结合；将充分发挥集团资产的杠杆放大效应，通过股权收购、联合投资、引导投资等方式，打造市场主导的创业投资平台，以市场化改革激发创投活力、形成投融资一体化服务，满足企业发展各阶段对于投融资的需求；将加大产业用地收储，推动岛内外资产收购，增加可租售资产面积，增加经营项目储备和收益，进一步提升可持续性发展和整体盈利水平。通过转型升级推动集团进入新的发展阶段，业务体系协同效应显著，经营能力进一步增强，市场竞争力不断提升，人才保障不断优化，在快速发展中实现集团的基业长青。

（三）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：亿元 币种：人民币

业务板块/产品 (服务)	收入	收入同比变动比例 (%)	收入占比 (%)	成本	成本同比变动比例 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率同比变动比例 (%)	毛利占比 (%)
房产销售	7.14	-33.26%	5.1%	4.01	-49.73%	3.08%	43.84%	72.6%	33%
贸易	111.07	31.58%	79.4%	109.52	31.64%	83.98%	1.4%	-3.33%	16.34%

第三方物流	10.93	16.35%	7.81%	10.6	18.84%	8.13%	3.02%	-40.72%	3.48%
房产租赁	3.96	141.17%	2.83%	2.48	206.35%	1.9%	37.37%	-26.28%	15.6%
检测及技术服务	2.18	100%	1.56%	1.79	100%	1.37%	17.89%	100%	4.11%
工程施工服务	0.46	100%	0.33%	0.37	100%	0.28%	19.57%	100%	0.95%
物业及水电管理费	1.5	159.6%	1.07%	1.24	155.28%	0.95%	17.33%	8.65%	2.74%
代建费	0.28	176.44%	0.2%	0.005	-19.79%	0%	98.21%	4.86%	2.9%
管理费	1.4	50.08%	1%	0.07	100%	0.05%	95%	-4.79%	14.02%
其他主营业务	0.6	-15.66%	0.43%	0.1	-81.91%	0.08%	83.33%	320.16%	5.27%
借款利息	0.05	8.95%	0.04%	0	0%	0%	100%	0%	0.53%
其他	0.32	-7.82%	0.23%	0.22	18.86%	0.17%	31.25%	-31.55%	1.05%
合计	139.88	28.5%	100%	130.4	27.65%	100%	6.78%	10.01%	100%

主要产品或服务经营情况说明

(1) 公司房产销售业务板块的运营主体为火炬资运公司，火炬资运按照政府指导价格销售公司自营建设的厂房、办公楼等房屋，房产储备主要通过收购与自建获取。报告期内，公司房产销售收入和成本大幅下降，主要系公司 2021 年底厂房销售较多，2022 年部分竣工房产转为自持。

(2) 公司贸易业务板块主要以内贸为主，贸易商品主要以电子产品、农产品、化工产品等为主。从贸易区域来看，以厦门、上海、大连等港口城市为主。报告期内，公司贸易收入和成本大幅上升，主要系公司围绕集团发展要求，增加合同客户数量及业务规模。同时公司落实集团战略转型，积极深挖园区产业供应链服务，积极拓展园区客户，形成增量业务。

(3) 报告期内，公司第三方物流业务毛利率大幅下降，主要系公司盈利方式为固定差价的货运代理收入，由于空运运费大幅上升，导致毛利率下降。

(4) 公司房产租赁业务板块的运营主体为火炬资运公司，火炬资运按照政府指导价格出租公司自营建设的厂房、办公楼等房屋，房产储备主要通过收购与自建获取。报告期内，公司房产租赁业务收入

和成本同比大幅上升，主要系本期合并范围增加招商中心、创业中心、软投公司、科技集团而导致租赁业务收入成本增加。

(5) 报告期内，公司物业及水电管理费收入和成本同比大幅上升，主要系报告期园服公司收入较大增长，同时合并范围增加了创业中心、科技集团、软投公司而导致物业水电费增加。

(6) 报告期内，公司代建费收入同比大幅上升，主要系本期公司结算代建费有所增加。

(7) 报告期内，公司管理费收入和成本同比大幅上升，主要系本期同翔建投管理费收入增加。

(8) 报告期内，公司其他主营业务成本同比大幅下降，主要系上年度将工程施工服务分类至其他，本年度新增工程施工服务类别及建材销售业务减少。

2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司合并报表范围新增检测及技术服务业务板块。

2022 年 3 月，厦门科技产业化集团有限公司（以下简称“科技集团”）正式划入厦门火炬集团有限公司，主营业务主要为专业检测技术服务等。科技集团目前形成以厦门集成电路设计公共服务平台、厦门环境保护机动车污染控制技术中心、厦门模具工程公共服务技术中心、厦门医疗器械研发检测中心为主的专业检测技术公共服务平台，未来还将在软件测试服务、新材料检测认证服务等方面扩延检测业务领域。报告期内，公司检测及技术服务业务板块实现营业收入 2.18 亿元，毛利率为 18.07%。

3. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

债券简称	21 火炬 01
债券代码	149475.SZ
债券名称	厦门火炬集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）
发行日	2021 年 05 月 14 日
起息日	2021 年 05 月 18 日
最近回售日	2023 年 05 月 18 日
到期日	2024 年 05 月 18 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	4.25
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司，兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 火炬 01
债券代码	149793.SZ
债券名称	厦门火炬集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2022 年 01 月 21 日
起息日	2022 年 01 月 25 日
最近回售日	2024 年 01 月 25 日
到期日	2025 年 01 月 25 日
债券余额(亿元)	2
票面利率(%)	3.30
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司，兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	21 火炬 02
债券代码	149476.SZ
债券名称	厦门火炬集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）
发行日	2021 年 05 月 14 日
起息日	2021 年 05 月 18 日
最近回售日	2024 年 05 月 18 日
到期日	2026 年 05 月 18 日

债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	4.40
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司，兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 火炬 03
债券代码	149955.SZ
债券名称	厦门火炬集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）
发行日	2022 年 06 月 20 日
起息日	2022 年 06 月 22 日
最近回售日	2024 年 06 月 22 日
到期日	2025 年 06 月 22 日
债券余额（亿元）	3
票面利率（%）	3.00
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司, 兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否

报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 火炬 02
债券代码	149794.SZ
债券名称	厦门火炬集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)
发行日	2022 年 01 月 21 日
起息日	2022 年 01 月 25 日
最近回售日	2025 年 01 月 25 日
到期日	2027 年 01 月 25 日
债券余额（亿元）	3
票面利率（%）	3.60
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司，兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司

投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	23 火炬 01
债券代码	148218.SZ
债券名称	厦门火炬集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
发行日	2023 年 03 月 21 日
起息日	2023 年 03 月 23 日
最近回售日	2025 年 03 月 23 日
到期日	2026 年 03 月 23 日
债券余额（亿元）	8
票面利率（%）	3.60
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司，兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

债券简称	20 火炬 02
债券代码	149049. SZ

募集资金总额（亿元）	6
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后 16,097.20 万元用于偿还发行人有息负债，其余部分全部用于对下属子公司厦门兴马股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“厦门兴马”）增资，并将增资资金用于投资第 6 代柔性 AMOLED 生产线项目。根据偿还有息负债及股权投资进度安排，发行人可以在不影响有息负债偿还及股权投资的前提下，根据公司财务管理制度，将闲置的拟用于股权投资的债券募集资金用于补充流动资金（单次补充流动资金最长不超过 12 个月）。
已使用金额（亿元）	6
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致，募集资金专项账户运作规范。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☒ 是 ☐ 否
	第 6 代柔性 AMOLED 生产线项目已基本完成工程建设，2022 年 2 月 15 日实现全线贯通点亮，目前已实现首批柔性 AMOLED 产品出货。
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	21 火炬 01
债券代码	149475.SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后拟全部用于对下属子公司厦门兴马股权投资合伙企业（有限合伙）增资，并将增资资金用于投资第 6 代柔性 AMOLED 生产线项目。根据股权投资进度安排，发行人可以在不影响股权投资的前提下，根据公司财务管理制度，将闲置的拟用于股权投资的债券募集资金用于补充流动资金（单次补充流动资金最长不超过 12 个月）。
已使用金额（亿元）	5

未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☒是 ☐否 本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致，募集资金专项账户运作规范。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☒是 ☐否 第 6 代柔性 AMOLED 生产线项目已基本完成工程建设，2022 年 2 月 15 日实现全线贯通点亮，目前已实现首批柔性 AMOLED 产品出货。
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☒是 ☐否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：☐是 ☒否

债券简称	22 火炬 01
债券代码	149793.SZ
募集资金总额（亿元）	2
募集资金计划用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后，2 亿元用于偿还有息债务，剩余部分用于补充流动资金等法律法规允许的用途。
已使用金额（亿元）	2
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☒是 ☐否 本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致，募集资金专项账户运作规范。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☐是 ☒否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☒是 ☐否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：☐是 ☒否

债券简称	21 火炬 02
债券代码	149476. SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后拟全部用于对下属子公司厦门兴马股权投资合伙企业（有限合伙）增资，并将增资资金用于投资第 6 代柔性 AMOLED 生产线项目。根据股权投资进度安排，发行人可以在不影响股权投资的前提下，根据公司财务管理制度，将闲置的拟用于股权投资的债券募集资金用于补充流动资金（单次补充流动资金最长不超过 12 个月）。
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致，募集资金专项账户运作规范。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☒ 是 ☐ 否
	第 6 代柔性 AMOLED 生产线项目已基本完成工程建设，2022 年 2 月 15 日实现全线贯通点亮，目前已实现首批柔性 AMOLED 产品出货。
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	22 火炬 03
债券代码	149955. SZ
募集资金总额（亿元）	3
募集资金计划用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后拟用于补充流动资金等法律法规允许的用途。
已使用金额（亿元）	3
未使用金额（亿元）	0

募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致，募集资金专项账户运作规范。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	22 火炬 02
债券代码	149794.SZ
募集资金总额（亿元）	3
募集资金计划用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后，2 亿元用于偿还有息债务，剩余部分用于补充流动资金等法律法规允许的用途。
已使用金额（亿元）	3
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致，募集资金专项账户运作规范。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，发行人主体评级发生如下变更：

最新评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
最新评级日期	2022 年 10 月 24 日
最新信用评级结果	AA+
最新评级展望情况	稳定
是否列入信用观察名单	☐ 是 ☒ 否
前一次评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
前一次评级日期	2022 年 06 月 13 日
前一次信用评级结果	AA
前一次评级展望情况	稳定
信用评级变化的原因	（1）2022 年以来，根据厦门市国资委要求陆续将厦门科技产业化集团有限公司、厦门软件产业投资发展有限公司、厦门高新技术创业中心有限公司和厦门火炬高新区招商服务中心有限公司的 100%股权以及厦门国有资本运营有限责任公司 55%股权、厦门火炬大学堂有限公司 70%股权无偿划入公司。公司作为厦门市一级企业，未来将负责火炬高新区、同翔高新城、先进产业园区等科技创新园区的开发建设运营，同时负责科技创新园区相关技术服务、相关产业投资及配套金融服务，公司在园区开发建设运营和产业投资的职能定位进一步提升。 （2）随着合并范围扩大公司经营范围有所扩张，业务竞争力和可持续性进一步增强。截至 2022 年 6 月末，公司经营性质物业面积已达 174.80 万平方米，其中合并范围扩张使得经营性质物业面积新增 87.93 万平方米，同时物业管理和创投规模亦迅速扩张，随着厦门市科技创新创业引导基金的划入，公司创投业务联动效应进一步增强。 （3）公司资本实力和资产规模进一步增强且资产收益性有所提升。截至 2022 年 6 月末，公司所有者权益和总资产规模分别为 165.71 亿元和 388.53 亿元，分别较 2021 年末大幅增长 66.82%和 62.64%，其中投资性房地产和其他权益工具投资占总资产规模的比重为 13.32%和 14.28%，未来可贡献较为稳定的租金收益及投资回报，同时公司经营收

	入规模将快速提升。 (4) 同翔高新城定位为厦门市发展战略性新兴产业的新载体和承建省市重点项目的新空间，未来主要发展四大新兴产业（电子信息产业、高端装备制造业、新能源产业、新材料产业）。目前，同翔高新城入驻企业超 100 家，其中包括宁德时代、天马第 6 代柔性 AM-OLED 生产线项目、海辰新材料项目、海辰电池总部项目、中航锂电项目等重大项目。公司作为同翔高新城开发业主，承担区域内城市更新、产业及配套设施、征地拆迁、安置房、基础设施等建设工作，中诚信国际认为随同翔高新城建设推进公司重要性进一步提高，同时与政府关联度将更加紧密。 总体看，厦门火炬战略定位重要且能持续获得政府的有力支持，在公司合并范围扩大后，公司业务协同性、业务竞争力和可持续性进一步增强，资产规模和资本实力大幅增强，此外作为同翔高新城开发业主，未来投资规模很大，重要性进一步凸显。
--	---

（二） 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司信用类债券评级发生如下变化：

债券简称	20 火炬 02
债券代码	149049.SZ
最新评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
最新评级日期	2022 年 10 月 24 日
最新信用评级结果（主体）	AA+
最新信用评级结果（债项）	AA+
最新评级展望情况	稳定
前一次评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
前一次评级日期	2022 年 06 月 13 日
前一次信用评级结果	AA
前一次评级展望情况	稳定

信用评级变化的原因	(1) 2022 年以来, 根据厦门市国资委要求陆续将厦门科技产业化集团有限公司、厦门软件产业投资发展有限公司、厦门高新技术创业中心有限公司和厦门火炬高新区招商服务中心有限公司的 100% 股权以及厦门国有资本运营有限责任公司 55% 股权、厦门火炬大学堂有限公司 70% 股权无偿划入公司。公司作为厦门市一级企业, 未来将负责火炬高新区、同翔高新城、先进产业园区等科技创新园区的开发建设运营, 同时负责科技创新园区相关技术服务、相关产业投资及配套金融服务, 公司在园区开发建设运营和产业投资的职能定位进一步提升。 (2) 随着合并范围扩大公司经营范围有所扩张, 业务竞争力和可持续性进一步增强。截至 2022 年 6 月末, 公司经营物业面积已达 174.80 万平方米, 其中合并范围扩张使得经营性物业面积新增 87.93 万平方米, 同时物业管理和创投规模亦迅速扩张, 随着厦门市科技创新创业引导基金的划入, 公司创投业务联动效应进一步增强。 (3) 公司资本实力和资产规模进一步增强且资产收益性有所提升。截至 2022 年 6 月末, 公司所有者权益和总资产规模分别为 165.71 亿元和 388.53 亿元, 分别较 2021 年末大幅增长 66.82% 和 62.64%, 其中投资性房地产和其他权益工具投资占总资产规模的比重为 13.32% 和 14.28%, 未来可贡献较为稳定的租金收益及投资回报, 同时公司经营收入规模将快速提升。 (4) 同翔高新城定位为厦门市发展战略性新兴产业的新载体和承建省市重点项目的新空间, 未来主要发展四大新兴产业 (电子信息产业、高端装备制造业、新能源产业、新材料产业)。目前, 同翔高新城入驻企业超 100 家, 其中包括宁德时代、天马第 6 代柔性 AM-OLED 生产线项目、海辰新材料项目、海辰电池总部项目、中航锂电项目等重大项目。公司作为同翔高新城开发业主, 承担区域内城市更新、产业及配套设施、征地拆迁、安置房、基础设施等建设工作, 中诚信国际认为随同翔高新城建设推进公司重要性进一步提高, 同时与政府关联度将更加紧密。 总体看, 厦门火炬战略定位重要且能持续获得政府的大力支持, 在公司合并范围扩大后, 公司业务协同性、业务竞争力和可持续性进一步增强, 资产规模和资本实力大幅增强, 此外作为同翔高新城开发业主, 未来投资规模很大, 重要性进一步凸显。
-----------	--

债券简称	21 火炬 01
债券代码	149475.SZ
最新评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
最新评级日期	2022 年 10 月 24 日

最新信用评级结果（主体）	AA+
最新信用评级结果（债项）	AA+
最新评级展望情况	稳定
前一次评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
前一次评级日期	2022 年 06 月 13 日
前一次信用评级结果	AA
前一次评级展望情况	稳定
信用评级变化的原因	（1）2022 年以来，根据厦门市国资委要求陆续将厦门科技产业化集团有限公司、厦门软件产业投资发展有限公司、厦门高新技术创业中心有限公司和厦门火炬高新区招商服务中心有限公司的 100%股权以及厦门国有资本运营有限责任公司 55%股权、厦门火炬大学堂有限公司 70%股权无偿划入公司。公司作为厦门市一级企业，未来将负责火炬高新区、同翔高新城、先进产业园区等科技创新园区的开发建设运营，同时负责科技创新园区相关技术服务、相关产业投资及配套金融服务，公司在园区开发建设运营和产业投资的职能定位进一步提升。 （2）随着合并范围扩大公司经营范围有所扩张，业务竞争力和可持续性进一步增强。截至 2022 年 6 月末，公司经营物业面积已达 174.80 万平方米，其中合并范围扩张使得经营性物业面积新增 87.93 万平方米，同时物业管理和创投规模亦迅速扩张，随着厦门市科技创新创业引导基金的划入，公司创投业务联动效应进一步增强。 （3）公司资本实力和资产规模进一步增强且资产收益性有所提升。截至 2022 年 6 月末，公司所有者权益和总资产规模分别为 165.71 亿元和 388.53 亿元，分别较 2021 年末大幅增长 66.82%和 62.64%，其中投资性房地产和其他权益工具投资占总资产规模的比重为 13.32%和 14.28%，未来可贡献较为稳定的租金收益及投资回报，同时公司经营收入规模将快速提升。 （4）同翔高新城定位为厦门市发展战略性新兴产业的新载体和承建省市重点项目的新空间，未来主要发展四大新兴产业（电子信息产业、高端装备制造业、新能源产业、新材料产业）。目前，同翔高新城入驻企业超 100 家，其中包括宁德时代、天马第 6 代柔性 AM-OLED 生产线项目、海辰新材料项目、海辰电池总部项目、中航锂电项目等重大项目。公司作为同翔高新城开发业主，承担区域内城市更新、产业及配套设施、征地拆迁、安置房、基础设施等建设工作，中诚信国际认为随同翔高新城建设推进公司重要性进一步提高，同时与政府关联度将更加紧密。 总体看，厦门火炬战略定位重要且能持续获得政府的大力支持，在公司合并范围扩大后，公司业务协同性、业务竞争力和可持续性进一步增强，资产规模和资本实力大

	幅增强，此外作为同翔高新城开发业主，未来投资规模很大，重要性进一步凸显。
--	--------------------------------------

债券简称	22 火炬 01
债券代码	149793.SZ
最新评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
最新评级日期	2022 年 10 月 24 日
最新信用评级结果（主体）	AA+
最新信用评级结果（债项）	AA+
最新评级展望情况	稳定
前一次评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
前一次评级日期	2022 年 06 月 13 日
前一次信用评级结果	AA
前一次评级展望情况	稳定
信用评级变化的原因	（1）2022 年以来，根据厦门市国资委要求陆续将厦门科技产业化集团有限公司、厦门软件产业投资发展有限公司、厦门高新技术创业中心有限公司和厦门火炬高新区招商服务中心有限公司的 100%股权以及厦门国有资本运营有限责任公司 55%股权、厦门火炬大学堂有限公司 70%股权无偿划入公司。公司作为厦门市一级企业，未来将负责火炬高新区、同翔高新城、先进产业园区等科技创新园区的开发建设运营，同时负责科技创新园区相关技术服务、相关产业投资及配套金融服务，公司在园区开发建设运营和产业投资的职能定位进一步提升。 （2）随着合并范围扩大公司经营范围有所扩张，业务竞争力和可持续性进一步增强。截至 2022 年 6 月末，公司经营物业面积已达 174.80 万平方米，其中合并范围扩张使得经营性物业面积新增 87.93 万平方米，同时物业管理和创投规模亦迅速扩张，随着厦门市科技创新创业引导基金的划入，公司创投业务联动效应进一步增强。 （3）公司资本实力和资产规模进一步增强且资产收益性有所提升。截至 2022 年 6 月末，公司所有者权益和总资产规模分别为 165.71 亿元和 388.53 亿元，分别较 2021 年末大幅增长 66.82%和 62.64%，其中投资性房地产和其他权益工具投资占总资产规模的比重为 13.32%和 14.28%，未来可贡献较为稳定的租金收益及投资回报，同时公司经营收入规模将快速提升。

	(4) 同翔高新城定位为厦门市发展战略性新兴产业的新载体和承建省市重点项目的新空间，未来主要发展四大新兴产业（电子信息产业、高端装备制造业、新能源产业、新材料产业）。目前，同翔高新城入驻企业超 100 家，其中包括宁德时代、天马第 6 代柔性 AM-OLED 生产线项目、海辰新材料项目、海辰电池总部项目、中航锂电项目等重大项目。公司作为同翔高新城开发业主，承担区域内城市更新、产业及配套设施、征地拆迁、安置房、基础设施等建设工作，中诚信国际认为随同翔高新城建设推进公司重要性进一步提高，同时与政府关联度将更加紧密。 总体看，厦门火炬战略定位重要且能持续获得政府的大力支持，在公司合并范围扩大后，公司业务协同性、业务竞争力和可持续性进一步增强，资产规模和资本实力大幅增强，此外作为同翔高新城开发业主，未来投资规模很大，重要性进一步凸显。
--	--

债券简称	21 火炬 02
债券代码	149476.SZ
最新评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
最新评级日期	2022 年 10 月 24 日
最新信用评级结果（主体）	AA+
最新信用评级结果（债项）	AA+
最新评级展望情况	稳定
前一次评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
前一次评级日期	2022 年 06 月 13 日
前一次信用评级结果	AA
前一次评级展望情况	稳定
信用评级变化的原因	(1) 2022 年以来，根据厦门市国资委要求陆续将厦门科技产业化集团有限公司、厦门软件产业投资发展有限公司、厦门高新技术创业中心有限公司和厦门火炬高新区招商服务中心有限公司的 100% 股权以及厦门国有资本运营有限责任公司 55% 股权、厦门火炬大学堂有限公司 70% 股权无偿划入公司。公司作为厦门市一级企业，未来将负责火炬高新区、同翔高新城、先进产业园区等科技创新园区的开发建设运营，同时负责科技创新园区相关技术服务、相关产业投资及配套金融服务，公司在园区开发建设运营和产业投资的职能定位进一步提升。

	(2) 随着合并范围扩大公司经营范围有所扩张, 业务竞争力和可持续性进一步增强。截至 2022 年 6 月末, 公司经营物业面积已达 174.80 万平方米, 其中合并范围扩张使得经营性物业面积新增 87.93 万平方米, 同时物业管理和创投规模亦迅速扩张, 随着厦门市科技创新创业引导基金的划入, 公司创投业务联动效应进一步增强。 (3) 公司资本实力和资产规模进一步增强且资产收益性有所提升。截至 2022 年 6 月末, 公司所有者权益和总资产规模分别为 165.71 亿元和 388.53 亿元, 分别较 2021 年末大幅增长 66.82%和 62.64%, 其中投资性房地产和其他权益工具投资占总资产规模的比重为 13.32%和 14.28%, 未来可贡献较为稳定的租金收益及投资回报, 同时公司经营收入规模将快速提升。 (4) 同翔高新城定位为厦门市发展战略性新兴产业的新载体和承建省市重点项目的新空间, 未来主要发展四大新兴产业(电子信息产业、高端装备制造业、新能源产业、新材料产业)。目前, 同翔高新城入驻企业超 100 家, 其中包括宁德时代、天马第 6 代柔性 AM-OLED 生产线项目、海辰新材料项目、海辰电池总部项目、中航锂电项目等重大项目。公司作为同翔高新城开发业主, 承担区域内城市更新、产业及配套设施、征地拆迁、安置房、基础设施等建设工作, 中诚信国际认为随同翔高新城建设推进公司重要性进一步提高, 同时与政府关联度将更加紧密。 总体看, 厦门火炬战略定位重要且能持续获得政府的有力支持, 在公司合并范围扩大后, 公司业务协同性、业务竞争力和可持续性进一步增强, 资产规模和资本实力大幅增强, 此外作为同翔高新城开发业主, 未来投资规模很大, 重要性进一步凸显。
--	--

债券简称	22 火炬 02
债券代码	149794.SZ
最新评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
最新评级日期	2022 年 10 月 24 日
最新信用评级结果(主体)	AA+
最新信用评级结果(债项)	AA+
最新评级展望情况	稳定
前一次评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
前一次评级日期	2022 年 06 月 13 日

前一次信用评级结果	AA
前一次评级展望情况	稳定
信用评级变化的原因	(1) 2022 年以来, 根据厦门市国资委要求陆续将厦门科技产业化集团有限公司、厦门软件产业投资发展有限公司、厦门高新技术创业中心有限公司和厦门火炬高新区招商服务中心有限公司的 100% 股权以及厦门国有资本运营有限责任公司 55% 股权、厦门火炬大学堂有限公司 70% 股权无偿划入公司。公司作为厦门市一级企业, 未来将负责火炬高新区、同翔高新城、先进产业园区等科技创新园区的开发建设运营, 同时负责科技创新园区相关技术服务、相关产业投资及配套金融服务, 公司在园区开发建设运营和产业投资的职能定位进一步提升。 (2) 随着合并范围扩大公司经营范围有所扩张, 业务竞争力和可持续性进一步增强。截至 2022 年 6 月末, 公司经营性物业面积已达 174.80 万平方米, 其中合并范围扩张使得经营性物业面积新增 87.93 万平方米, 同时物业管理和创投规模亦迅速扩张, 随着厦门市科技创新创业引导基金的划入, 公司创投业务联动效应进一步增强。 (3) 公司资本实力和资产规模进一步增强且资产收益性有所提升。截至 2022 年 6 月末, 公司所有者权益和总资产规模分别为 165.71 亿元和 388.53 亿元, 分别较 2021 年末大幅增长 66.82% 和 62.64%, 其中投资性房地产和其他权益工具投资占总资产规模的比重为 13.32% 和 14.28%, 未来可贡献较为稳定的租金收益及投资回报, 同时公司经营收入规模将快速提升。 (4) 同翔高新城定位为厦门市发展战略性新兴产业的新载体和承建省市重点项目的新空间, 未来主要发展四大新兴产业 (电子信息产业、高端装备制造业、新能源产业、新材料产业)。目前, 同翔高新城入驻企业超 100 家, 其中包括宁德时代、天马第 6 代柔性 AM-OLED 生产线项目、海辰新材料项目、海辰电池总部项目、中航锂电项目等重大项目。公司作为同翔高新城开发业主, 承担区域内城市更新、产业及配套设施、征地拆迁、安置房、基础设施等建设工作, 中诚信国际认为随同翔高新城建设推进公司重要性进一步提高, 同时与政府关联度将更加紧密。 总体看, 厦门火炬战略定位重要且能持续获得政府的有力支持, 在公司合并范围扩大后, 公司业务协同性、业务竞争力和可持续性进一步增强, 资产规模和资本实力大幅增强, 此外作为同翔高新城开发业主, 未来投资规模很大, 重要性进一步凸显。

五、增信措施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、中介机构情况

（一）中介机构基本信息

1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
签字会计师姓名	黄文姬、张开京

2. 受托管理人

☒适用 ☐不适用

债券简称	21 火炬 01、21 火炬 02、22 火炬 01、22 火炬 02、22 火炬 03、23 火炬 01
债券代码	149475.SZ、149476.SZ、149793.SZ、149794.SZ、149955.SZ、148218.SZ
受托管理人名称	中信证券股份有限公司
受托管理人办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 22 层
受托管理人联系人	林鹭翔、陈东辉、施纯利
受托管理人联系方式	010-60838276

3. 评级机构

☒适用 ☐不适用

债券简称	21 火炬 01、21 火炬 02、22 火炬 01、22 火炬 02
债券代码	149475.SZ、149476.SZ、149793.SZ、149794.SZ
评级机构名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级机构办公地址	北京市西城区复兴门内大街 156 号北京招商国际金融中心 D 座 12 层

（二）报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的会计师事务所发生变更。

为发行人提供审计服务的会计师事务所变更情况：

变更前会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
变更后会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
变更原因	因原审计机构服务期满，经发行人重新招标后聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2022-

	2024 年度财务报告审计机构
履行的程序	公司董事会审议通过了《关于更换 2022-2024 年度审计及发债服务事务所的请示》，同意请示中的招标方案。经后续招标筛选，决定聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）。本次会计师事务所变更决策按照公司决策程序，符合公司法和公司章程有关规定。
对投资者权益的影响	本次审计机构变更属于公司正常经营活动范围，不会对公司日常管理、生产经营、偿债能力和投资者权益产生不利影响。

第三节 重大事项

一、审计情况

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司 2022 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师黄文姬、张开京签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计估计变更事项，具体情况如下：

为更加客观、真实、准确地反映公司的财务状况和经营成果，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，结合公司应收账款的构成、回款期和实际坏账损失比例，公司决定对应收款项中按信用风险特征组合-账龄组合计提坏账准备的计提比例进行调整。其中，账龄 1 年以内的计提比例由 0%变更为 1%、1-2 年的比例由 1%变更为 3%、2-3 年的比例由 2%变更为 5%、3 年以上的计提比例由 5%变更为 10%。本次变更属于会计估计变更，采用未来适用法，无需对已披露的财务报表进行追溯调整，因此不会对公司已披露的财务报表产生影响。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围发生如下重大变化：

新增纳入合并报表范围的公司情况：

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	注册资本	总资产	净资产	营业收入	报告期末公司持股比例（%）	新增纳入原因	对发行人生产经营和偿债能力的影响
厦门软件产业投资发展有限公司	123,872.18	214,514.24	139,367.87	8,299.09	100%	无偿划转	无负面影响
厦门高新技术创业中心有限公司	127,123.8	378,070.24	165,127.59	39,400.43	100%	无偿划转	无负面影响

四、主要资产项目情况

单位：万元 币种：人民币

资产类报表项目	金额	报告期末 占总资产 比例 (%)	同比变动 比例 (%)	变动原因
货币资金	562,079.19	12.35%	116.44%	本期合并范围增加、公司借款金额增加
交易性金融资产	76,210.64	1.67%	355.86%	公司购买银行结构性产品增加
应收票据	0	0%	-100%	公司将持有的银行承兑汇票贴现
应收账款	100,113.47	2.2%	-38.56%	本期收回上年度购房款
应收款项融资	2,594.29	0.06%	132.8%	银行授信增加，公司以汇票形式支付供应商货款
预付款项	59,193.63	1.3%	-33.63%	部分行业回暖，市场需求增加
其他应收款	59,319.59	1.3%	41.76%	主要为合并范围增加
存货	1,944,306.54	42.72%	56.32%	主要为合并范围增加、同翔建设建设存货增加
合同资产	934.23	0.02%	100%	公司合同内有权收取对价金额增加
一年内到期的非流动资产	11,764	0.26%	100%	新设立子公司保理业务放款余额
其他流动	36,523.93	0.8%	234.35%	主要为预缴税费及进项留抵增加

资产				
债权投资	2,000	0.04%	100%	主要为债权投资增加
其他权益 工具投资	609,084.3 4	13.38%	175.93%	主要为对外投资增加及收到国有资本股权划转
其他非流 动金融资 产	219,542.7 6	4.82%	540.18%	主要为合并范围增加、对外投资增加
投资性房 地产	644,520.8 6	14.16%	189.29%	主要为合并范围增加导致的投资性房地产增加
固定资产	10,752.37	0.24%	906.24%	主要为合并范围增加导致的固定资产增加
在建工程	81,380.02	1.79%	309.14%	主要为合并范围增加及子公司同翔建投在建工程增加
无形资产	6,147.76	0.14%	886.57%	主要为合并范围增加及无形资产投入增加
长期待摊 费用	13,430.44	0.3%	35.98%	主要为合并范围增加导致长期待摊费用增加
递延所得 税资产	9,026.87	0.2%	378.15%	已计提未缴纳土增税及可抵扣亏损增加
其他非流 动资产	56,989.86	1.25%	523.49%	主要为合并范围增加及子公司同翔建投储备用地增加

五、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

六、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 21,284.6 万元，占报告期末净资产比例为 1.11%，具体如下：

单位：万元 币种：人民币

受限资产类型	受限金额	占报告期末净资产百分比（%）
货币资金	4,746.74	0.25%
投资性房地产	16,537.85	0.86%

七、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

八、资金占款情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 3,750.23 万元，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 6,161.94 万元，占上年末公司净资产比例为 0.62%，未超过 10%。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

九、主要负债项目同比变动超过 30%的情况

☒适用 ☐不适用 ☐不披露

项目名称	变动比例（%）	原因
短期借款	99.07%	本期公司借款金额增加
应付票据	57.57%	公司以汇票形式支付供应商货款增加
应付账款	58.27%	主要为合并范围增加导致
预收款项	759.29%	主要为合并范围增加、预收购房款增加
应付职工薪酬	198.18%	主要为合并范围增加导致
应交税费	63.34%	主要为合并范围增加导致
其他应付款	223.09%	主要为合并范围增加、子公司同翔建投暂收款增加
一年内到期的非流动负债	160.11%	主要为一年内到期长期借款及应

		付债券增加
长期借款	98.16%	主要为合并范围增加、长期借款增加
长期应付款	148.19%	主要为子公司同翔建投与财政往来款增加
递延收益	184.94%	主要为合并范围增加导致
递延所得税负债	115.84%	主要为合并范围增加导致
其他非流动负债	51.69%	主要系担保合同保证金及与代建方资金余额增加所致

十、有息负债变动和逾期情况

截至报告期末，公司有息负债总额为 1,241,814.83 万元，同比变动 59.27%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

	一年以内	一年到三年	三年以上
银行贷款	308,141.41	179,052.48	272,802.75
公司信用类债券	215,371.14	235,491.47	30,955.58
信托借款	0	0	0
融资租赁款	0	0	0
	523,512.55	414,543.95	303,758.33

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

十一、重要子公司或参股公司情况

单位：万元 币种：币种

公司名称	厦门火炬同翔高新城建设投资有限公司
发行人持股比例（%）	100%

主营业务运营情况	经营范围为：一般项目：市政设施管理；市政设施管理（除环境质量监测、污染源检查服务）；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程管理服务；城市绿化管理；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；住房租赁；土地使用权租赁；酒店管理；餐饮管理；医院管理；公共事业管理服务；商业综合体管理服务；企业管理；停车场服务；会议及展览服务；自有资金投资的资产管理服务；房屋拆迁服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：房地产开发经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	13,511.79	9,333.88
主营业务利润	13,511.79	9,333.88
净资产	602,252.8074	542,377.3644
总资产	1,657,502.123	1,012,042.05

单位：万元 币种：币种

公司名称	厦门软件产业投资发展有限公司
发行人持股比例（%）	100%
主营业务运营情况	经营范围包括一般项目：自有资金投资的资产管理服务；物业管理；园区管理服务；非居住房地产租赁；住房租赁；电动汽车充电基础设施运营；集中式快速充电站；餐饮管理；停车场服务；工程管理服务；会议及展览服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教

	育培训活动); 信息技术咨询服务; 信息系统集成服务; 信息系统运行维护服务; 社会经济咨询服务; 组织文化艺术交流活动; 软件开发; 计算机软硬件及辅助设备零售; 技术进出口; 以自有资金从事投资活动; 货物进出口; 国内贸易代理。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动) 许可项目: 房地产开发经营; 第二类增值电信业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额
主营业务收入	7,437.94	6,385.26
主营业务利润	2,821.89	2,846.56
净资产	139,367.87	132,805.67
总资产	214,514.24	219,656.83

单位: 万元 币种: 币种

公司名称	厦门高新技术创业中心有限公司	
发行人持股比例 (%)	100%	
主营业务运营情况	经营范围: 电子元件及组件制造; 软件开发; 房地产开发经营; 集成电路制造; 新材料技术推广服务; 数据处理和存储服务; 自有房地产经营活动; 物业管理; 停车场管理; 房地产租赁经营; 对第一产业、第二产业、第三产业的投资 (法律、法规另有规定除外); 投资咨询 (法律、法规另有规定除外); 企业登记代理; 企业管理咨询; 其他未列明的专业咨询服务 (不含需经许可审批的项目); 其他未列明专业技术服务业 (不含需经许可审批的事项)。	
	本期余额/本期发生额	上期余额/上期发生额

主营业务收入	37,586.16	33,521.4
主营业务利润	17,113.36	17,725.87
净资产	165,127.59	150,401.3
总资产	378,070.24	338,609.9

十二、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 1,081,243.703 万元，占报告期末净资产比例为 56.36%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 0 万元，占报告期末净资产比例为 0%。

公司存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形：

单位：万元 币种：人民币

被担保人姓名	发行人与被担保人的关联关系	被担保人实收资本	被担保人主要业务	被担保人资信情况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
厦门天马显示科技有限公司	不适用	2,500,000	光电子器件及其他电子器件制造	正常	一般保证 ¹	247,800 ²	2032 年 11 月 08 日 ³	公司对外担保符合相关法律法规的规定，属于公司正常经营活动范围，不会对公司的生产经营情况和偿债能力

								产生影 响。
合计	—	—	—	—	—	247,800 ⁴	—	—

注：1 本公司对厦门天马显示科技有限公司为最高额保证，最高担保金额不超过 24.78 亿元。

2 截至 2022 年 12 月 31 日，天马显示科技银团贷款余额 1.00 亿元。根据 11.8%的担保比例，本公司实际担保余额为 1,180 万元。

3 本公司对厦门天马显示科技有限公司的担保，担保对应的贷款期限为从首笔贷款资金的提款日（包括该日）起至 10 年期届满之日（包括该日）止的期间。

4 截至 2022 年 12 月 31 日，子公司厦门火炬集团融资担保有限公司正常营业范围内的融资担保余额为 39,820.00 万元，非融资担保余额为 793,623.70 万元。

十三、重大未决诉讼情况

截止报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十四、年度环境信息

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十五、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☒不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2022 年度报告、2021 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,620,791,875.39	2,596,971,401.4
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	762,106,449.11	167,178,475.6
衍生金融资产		
应收票据		13,052,092.08
应收账款	1,001,134,707.15	1,629,342,738.03
应收款项融资	25,942,914.04	11,144,095.26
预付款项	591,936,251.53	891,919,676.6
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	593,195,897.85	418,437,469.68
其中：应收利息		
应收股利	9,318,924.25	11,412,500
买入返售金融资产		
存货	19,443,065,356.8	12,438,243,690
合同资产	9,342,289.89	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	117,640,000	
其他流动资产	365,239,276.69	109,239,226.97
流动资产合计	28,530,395,018.45	18,275,528,865.62
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	20,000,000	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	273,006,355.95	249,623,174.64
其他权益工具投资	6,090,843,373.67	2,207,422,985.67
其他非流动金融资产	2,195,427,633.09	342,938,386.67
投资性房地产	6,445,208,605.82	2,227,937,545.84
固定资产	107,523,744.95	10,678,260.26
在建工程	813,800,185.97	198,906,323.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	183,935,504.88	160,121,598.27

无形资产	61,477,571.69	6,231,470.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	134,304,375.58	98,770,989.42
递延所得税资产	90,268,745.46	18,878,575.53
其他非流动资产	569,898,608.08	91,405,300.74
非流动资产合计	16,985,694,705.14	5,612,914,611.22
资产总计	45,516,089,723.59	23,888,443,476.84
流动负债：		
短期借款	2,274,775,424.44	1,142,693,448.43
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	507,303,067.96	321,946,664.36
应付账款	674,787,920.13	426,342,258.78
预收款项	24,580,775.97	2,860,606.92
合同负债	414,358,353.22	351,626,354.16
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	165,894,128.87	55,636,320.98
应交税费	181,956,106.62	111,396,077.13

其他应付款	755,774,874.69	233,919,085.73
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,559,218,040.4	983,910,125.61
其他流动负债	475,138,550.1	471,404,180.2
流动负债合计	8,033,787,242.4	4,101,735,122.3
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,541,619,894.43	2,291,895,611.85
应付债券	2,664,470,535.62	2,981,496,723.97
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	175,168,027.58	154,072,227.06
长期应付款	10,538,047,604.36	4,245,941,270.64
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	176,463,133.01	61,930,493.58
递延所得税负债	71,894,037.21	33,308,730.68
其他非流动负债	128,351,356.59	84,613,525.01
非流动负债合计	18,296,014,588.8	9,853,258,582.79
负债合计	26,329,801,831.2	13,954,993,705.09

所有者权益：		
实收资本（或股本）	2,187,697,900	2,069,697,900
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	15,041,057,612.38	6,361,045,022.06
减：库存股		
其他综合收益	-5,833,086.88	7,692,048.88
专项储备		
盈余公积	165,538,218.72	161,047,455.76
一般风险准备		
未分配利润	1,572,344,088	1,317,577,730.86
归属于母公司所有者权益合计	18,960,804,732.22	9,917,060,157.56
少数股东权益	225,483,160.17	16,389,614.19
所有者权益合计	19,186,287,892.39	9,933,449,771.75
负债和所有者权益总计	45,516,089,723.59	23,888,443,476.84

法定代表人：吴成灶主管会计工作负责人：徐万坪会计机构负责人：李喜勇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,972,348,932.58	1,793,947,311.68
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	43,868,476.1	668,584,576.66
应收款项融资		
预付款项	21,569,885.85	1,369,086.89
其他应收款	2,377,112,625.41	1,237,996,854.47
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,768,028,481.86	2,637,988,964.4
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	132,865,731.43	28,240,981.03
流动资产合计	7,315,794,133.23	6,368,127,775.13
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,789,699,054.51	8,227,586,577.01
其他权益工具投资	3,276,320,100	271,320,100
其他非流动金融资产	11,697,900	11,697,900
投资性房地产	2,043,831,557.48	1,910,482,503.29
固定资产	1,782,794.72	1,419,095.52
在建工程	143,183,873.85	123,845,849.07
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	134,941,936.17	144,077,131.23
无形资产	2,106,747.25	2,374,153.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	91,726,797.48	93,544,455.44
递延所得税资产	45,361,710.85	15,699,825.65
其他非流动资产	94,895,050.17	92,791,639.51
非流动资产合计	20,635,547,522.48	10,894,839,229.79
资产总计	27,951,341,655.71	17,262,967,004.92
流动负债：		
短期借款	1,447,683,471.93	325,775,124.11
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	254,513,251.46	349,109,447.99
预收款项	4,503,377.44	2,740,128.9
合同负债	7,925,914.83	9,799,247.77
应付职工薪酬	23,849,081.96	26,232,325.26
应交税费	5,854,061.08	37,712,261.99
其他应付款	173,312,275.92	503,256,836.32
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	2,366,274,403.75	980,484,336.03
其他流动负债	401,782,094.87	408,964,297.02
流动负债合计	4,685,697,933.24	2,644,074,005.39
非流动负债：		
长期借款	2,526,149,600.37	1,702,475,180.62
应付债券	2,664,470,535.62	2,981,496,723.97
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	136,374,815.48	141,503,012.21
长期应付款	125,014,202.29	17,445,035.62
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	59,083,492.39	61,930,493.58
递延所得税负债		
其他非流动负债	110,419,450.12	66,679,838.63
非流动负债合计	5,621,512,096.27	4,971,530,284.63
负债合计	10,307,210,029.51	7,615,604,290.02
所有者权益：		
实收资本（或股本）	2,187,697,900	2,069,697,900
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	14,240,092,545.13	6,358,946,163.45
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	165,538,218.72	161,047,455.76
未分配利润	1,050,802,962.35	1,057,671,195.69
所有者权益合计	17,644,131,626.2	9,647,362,714.9
负债和所有者权益总计	27,951,341,655.71	17,262,967,004.92

(三) 合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	13,987,830,287.28	10,885,542,642.77
其中：营业收入	13,987,830,287.28	10,885,542,642.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	13,907,102,494.71	10,717,155,947.62
其中：营业成本	13,039,970,059.13	10,215,049,427.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	205,774,718.37	107,908,253.99

销售费用	45,945,265.86	41,393,080.49
管理费用	336,804,805.28	130,516,759.22
研发费用	2,080,709	
财务费用	276,526,937.07	222,288,426.26
其中：利息费用	315,714,039.89	216,571,535.55
利息收入	47,888,967.6	4,363,023.69
加：其他收益	104,416,906.16	19,076,211.66
投资收益（损失以“-”号填列）	120,462,301.95	99,940,238.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,311,282.99	-693,916.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	129,698,711.33	133,734,922.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-24,111,294.87	-13,008,214.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-37,938.72	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,404,306.56	59,782.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	412,560,784.98	408,189,635.6
加：营业外收入	1,663,951.1	1,441,189.83
减：营业外支出	4,424,407.89	1,663,544.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	409,800,328.19	407,967,281.17
减：所得税费用	98,906,383.84	108,097,545.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	310,893,944.35	299,869,736.09
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	310,893,944.35	299,869,736.09

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	306,542,220.1	302,472,729.15
2. 少数股东损益	4,351,724.25	-2,602,993.06
六、其他综合收益的税后净额	-13,525,135.76	1,470,566.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-13,525,135.76	1,470,566.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-10,798,257.1	
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-10,798,257.1	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,726,878.66	1,470,566.71
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-2,726,878.66	1,470,566.71
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 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	297,368,808.59	301,340,302.8
归属于母公司所有者的综合收益总额	293,017,084.34	303,943,295.86
归属于少数股东的综合收益总额	4,351,724.25	-2,602,993.06

八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：吴成灶主管会计工作负责人：徐万坪会计机构负责人：李喜勇

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	700,087,508.76	1,267,819,638.47
减：营业成本	488,703,846.34	960,077,414.3
税金及附加	124,943,674.24	102,315,386.22
销售费用	7,068,318.81	12,620,372.56
管理费用	56,311,637.4	53,637,034.94
研发费用		
财务费用	174,902,743.45	150,034,188
其中：利息费用	173,905,597.48	149,688,289.31
利息收入		
加：其他收益	18,033,085.59	15,214,977.07
投资收益（损失以“—”号填列）	152,545,693.52	123,322,697.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,322,941.96	870,192.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-787,550.07	1,005,848.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,948,517.56	128,678,765.18
加：营业外收入	337,024.29	1,431,247.12
减：营业外支出	1,747,557.96	934,273.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,537,983.89	129,175,739.07
减：所得税费用	-28,369,645.73	4,871,094.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,907,629.62	124,304,644.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	44,907,629.62	124,304,644.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	44,907,629.62	124,304,644.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	15,408,970,416.97	10,795,721,740.35
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	53,232,754.02	20,633,382.38
收到其他与经营活动有关的现金	2,101,022,066.36	4,902,545,748.4
经营活动现金流入小计	17,563,225,237.35	15,718,900,871.13

购买商品、接受劳务支付的现金	19,645,974,098.35	16,459,219,535.55
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		
拆出资金净增加额		
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	324,316,589.31	150,193,572.98
支付的各项税费	537,704,548.81	152,333,243.73
支付其他与经营活动有关的现金	1,734,736,133.28	429,287,924.86
经营活动现金流出小计	22,242,731,369.75	17,191,034,277.12
经营活动产生的现金流量净额	-4,679,506,132.4	-1,472,133,405.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,216,081,077.33	159,335,733.42
取得投资收益收到的现金	133,964,750.93	28,660,550.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	244,736,188.38	74,792.7
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,136,958.6	
收到其他与投资活动有关的现金	2,410,846,940.64	11,114,353.69
投资活动现金流入小计	4,006,765,915.88	199,185,429.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,505,395,525.68	163,550,209.26
投资支付的现金	3,239,015,579.73	1,531,176,001.69
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	782,036,323.71	65,327,768.02

投资活动现金流出小计	5,526,447,429.12	1,760,053,978.97
投资活动产生的现金流量净额	-1,519,681,513.24	-1,560,868,549.1
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,455,376,798	2,122,443,381.38
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	143,765,292.7	
取得借款收到的现金	8,680,362,936.37	4,714,889,955.74
收到其他与筹资活动有关的现金	5,012,159,852.97	16,050,000
筹资活动现金流入小计	15,147,899,587.34	6,853,383,337.12
偿还债务支付的现金	5,440,223,925.07	2,393,695,622.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	373,259,401.74	291,208,220.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	922,995.26	
支付其他与筹资活动有关的现金	103,933,663.35	20,759,223.9
筹资活动现金流出小计	5,917,416,990.16	2,705,663,067.35
筹资活动产生的现金流量净额	9,230,482,597.18	4,147,720,269.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	354,502	-637,793.27
五、现金及现金等价物净增加额	3,031,649,453.54	1,114,080,521.41
加：期初现金及现金等价物余额	2,538,845,992.1	1,424,765,470.69
六、期末现金及现金等价物余额	5,570,495,445.64	2,538,845,992.1

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,014,401,145.85	627,944,614.98
收到的税费返还	8,024,011.77	15,938,913.22

收到其他与经营活动有关的现金	256,113,149.68	620,426,365.66
经营活动现金流入小计	1,278,538,307.3	1,264,309,893.86
购买商品、接受劳务支付的现金	782,142,769.49	553,025,913.22
支付给职工以及为职工支付的现金	46,440,832.76	37,744,947.63
支付的各项税费	304,562,965.49	115,976,521.1
支付其他与经营活动有关的现金	1,096,733,575	25,743,891.05
经营活动现金流出小计	2,229,880,142.74	732,491,273
经营活动产生的现金流量净额	-951,341,835.44	531,818,620.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	63,491,012.38	2,550,000
取得投资收益收到的现金	27,619,230.07	122,890,504.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	244,501,743.38	500
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	567,882,540.21	9,367,315.44
投资活动现金流入小计	903,494,526.04	134,808,319.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	147,219,789.17	57,675,323.44
投资支付的现金	2,356,700,000	1,602,550,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		182,480,000
支付其他与投资活动有关的现金	826,100,000	50,141,304.13
投资活动现金流出小计	3,330,019,789.17	1,892,846,627.57
投资活动产生的现金流量净额	-2,426,525,263.13	-1,758,038,307.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	731,000,000	945,480,000
取得借款收到的现金	6,001,620,148	3,206,966,022.22

收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000
筹资活动现金流入小计	6,732,620,148	4,167,446,022.22
偿还债务支付的现金	2,911,239,487.25	1,768,913,500.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	243,835,346.85	217,111,256
支付其他与筹资活动有关的现金	20,299,622.99	15,335,424.66
筹资活动现金流出小计	3,175,374,457.09	2,001,360,181.13
筹资活动产生的现金流量净额	3,557,245,690.91	2,166,085,841.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-364.1	802.7
五、现金及现金等价物净增加额	179,378,228.24	939,866,956.74
加：期初现金及现金等价物余额	1,787,187,792.47	847,320,835.73
六、期末现金及现金等价物余额	1,966,566,020.71	1,787,187,792.47

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
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

备查文件查阅

备查文件置备地点	厦门火炬集团有限公司
具体地址	福建省厦门市火炬高新区火炬广场南五楼
查阅网站	http://www.szse.cn/

（本页无正文，为《厦门火炬集团有限公司公司债券年度报告（2022 年）》盖章页）



附件一、发行人财务报告

厦门火炬集团有限公司
2022 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816

您可使用手机“扫一扫”或进入 此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码：闽2359V47JK7



目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2023）第 190091 号

厦门火炬集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了厦门火炬集团有限公司（以下简称“厦门火炬集团”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了厦门火炬集团 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于厦门火炬集团，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估厦门火炬集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算厦门火炬集团、终止运营或别无其他现实的选择。





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

治理层负责监督厦门火炬集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对厦门火炬集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致厦门火炬集团不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就厦门火炬集团实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 4 月 24 日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：厦门火炬集团有限公司

金额单位：人民币元

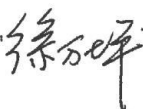
项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	附注六、1	5,620,791,875.39	2,596,571,401.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注六、2	762,106,449.11	167,176,475.60
衍生金融资产			
应收票据	附注六、3		13,052,092.08
应收账款	附注六、4	1,001,134,707.15	1,629,342,738.03
应收款项融资	附注六、5	25,942,914.04	11,144,095.26
预付款项	附注六、6	591,936,251.53	891,919,676.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、7	593,195,897.85	418,437,469.68
买入返售金融资产			
存货	附注六、8	19,443,065,356.80	12,438,243,590.00
合同资产	附注六、9	9,342,289.89	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注六、10	117,640,000.00	
其他流动资产	附注六、11	365,239,276.69	109,239,226.97
流动资产合计		28,530,395,018.45	18,275,528,865.62
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
债权投资	附注六、12	20,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注六、13	273,006,355.95	249,623,174.64
其他权益工具投资	附注六、14	6,090,843,373.67	2,207,422,985.67
其他非流动金融资产	附注六、15	2,195,427,633.09	342,938,386.67
投资性房地产	附注六、16	6,445,208,605.82	2,227,937,545.84
固定资产	附注六、17	107,523,744.95	10,678,260.26
在建工程	附注六、18	813,800,185.97	198,906,323.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注六、19	183,935,504.88	160,121,598.27
无形资产	附注六、20	61,477,571.69	6,231,470.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、21	134,304,375.58	98,770,989.42
递延所得税资产	附注六、22	90,268,745.46	18,878,575.53
其他非流动资产	附注六、23	569,898,608.08	91,405,300.74
非流动资产合计		16,985,694,705.14	5,612,914,611.22
资产总计		45,516,089,723.59	23,888,443,476.84

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

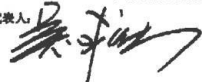


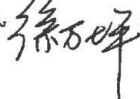

合并资产负债表（续）
2022年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
短期借款	附注六、24	2,274,775,424.44	1,142,693,448.43
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融资产			
衍生金融负债			
应付票据	附注六、25	507,303,067.96	321,946,664.36
应付账款	附注六、26	674,787,920.13	426,342,258.78
预收款项	附注六、27	24,580,775.97	2,860,606.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
合同负债	附注六、28	414,358,353.22	351,626,354.16
应付职工薪酬	附注六、29	165,894,128.87	55,636,320.98
应交税费	附注六、30	181,956,106.62	111,396,077.13
其他应付款	附注六、31	755,774,874.69	233,919,085.73
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注六、32	2,559,218,040.40	983,910,125.61
其他流动负债	附注六、33	475,138,550.10	471,404,180.20
流动负债合计		8,033,787,242.40	4,161,735,122.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注六、34	4,541,619,894.43	2,291,895,611.85
应付债券	附注六、35	2,664,470,535.62	2,881,496,723.97
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注六、36	175,168,027.58	154,072,227.06
长期应付款	附注六、37	10,538,047,604.36	4,245,941,270.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注六、38	176,463,133.01	61,930,493.58
递延所得税负债	附注六、22	71,894,037.21	33,308,730.68
其他非流动负债	附注六、39	128,351,356.59	84,613,525.01
非流动负债合计		18,296,014,588.60	9,853,258,582.79
负债合计		26,329,801,831.20	13,954,993,705.09
所有者权益：			
实收资本	附注六、10	2,187,697,900.00	2,069,697,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、41	15,041,057,612.38	6,361,045,022.06
减：库存股			
其他综合收益	附注六、12	-5,833,086.88	7,692,048.88
专项储备			
盈余公积	附注六、13	165,538,218.72	161,047,455.76
一般风险准备			
未分配利润	附注六、44	1,572,344,088.00	1,317,577,730.86
归属于母公司所有者权益合计		18,960,804,732.22	9,917,060,157.56
少数股东权益		225,483,160.17	16,389,614.19
所有者权益合计		19,186,287,892.39	9,933,449,771.75
负债和所有者权益总计		45,516,089,723.59	23,888,443,476.84

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：厦门火炬集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,972,348,932.58	1,793,947,311.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十三、1	43,868,476.10	668,584,576.66
应收款项融资			
预付款项		21,569,885.85	1,369,086.89
其他应收款	附注十三、2	2,377,112,625.41	1,237,996,854.47
存货		2,768,028,481.86	2,637,988,964.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		132,865,731.43	28,240,981.03
流动资产合计		7,315,794,133.23	6,368,127,775.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三、3	14,789,699,054.51	8,227,586,577.01
其他权益工具投资		3,276,320,100.00	271,320,100.00
其他非流动金融资产		11,697,900.00	11,697,900.00
投资性房地产		2,043,831,557.48	1,910,482,503.29
固定资产		1,782,794.72	1,419,095.52
在建工程		143,183,873.85	123,845,849.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		134,941,936.17	144,077,131.23
无形资产		2,106,747.25	2,374,153.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		91,726,797.48	93,544,455.44
递延所得税资产		45,361,710.85	15,699,825.85
其他非流动资产		94,895,050.17	92,791,639.51
非流动资产合计		20,635,547,522.48	10,894,839,229.79
资产总计		27,951,341,655.71	17,262,967,004.92

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：厦门火炬集团有限公司

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
短期借款		1,447,683,471.93	325,775,124.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		254,513,251.46	349,109,447.99
预收款项		4,503,377.44	2,740,128.90
合同负债		7,925,914.83	9,799,247.77
应付职工薪酬		23,849,081.96	26,232,325.26
应交税费		5,854,061.08	37,712,261.99
其他应付款		173,312,275.92	503,256,836.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,366,274,403.75	980,484,336.03
其他流动负债		401,782,094.87	408,964,297.02
流动负债合计		4,685,697,933.24	2,644,074,005.39
非流动负债：			
长期借款		2,526,149,600.37	1,702,475,180.62
应付债券		2,664,470,535.62	2,981,496,723.97
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		136,374,815.48	141,503,012.21
长期应付款		125,014,202.29	17,445,035.62
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		59,083,492.39	61,930,493.58
递延所得税负债			
其他非流动负债		110,419,450.12	66,679,838.63
非流动负债合计		5,621,512,096.27	4,971,530,284.63
负债合计		10,307,210,029.51	7,615,604,290.02
所有者权益：			
实收资本		2,187,697,900.00	2,069,697,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,240,092,545.13	6,358,946,163.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		165,538,218.72	161,047,455.76
未分配利润		1,050,802,962.35	1,057,671,195.69
所有者权益合计		17,644,131,626.20	9,647,362,714.90
负债和所有者权益总计		27,951,341,655.71	17,262,967,004.92

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





合并利润表
2022年度

编制单位：厦门火炬集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,987,830,287.28	10,885,542,642.77
其中：营业收入	附注六、45	13,987,830,287.28	10,885,542,642.77
二、营业总成本		13,907,102,494.71	10,717,156,947.62
其中：营业成本	附注六、46	13,038,970,059.13	10,215,049,427.68
税金及附加	附注六、16	205,774,718.37	107,908,253.99
销售费用	附注六、47	45,945,265.86	41,393,080.49
管理费用	附注六、48	336,804,805.28	130,516,759.22
研发费用	附注六、49	2,080,709.00	
财务费用	附注六、50	276,526,837.07	222,288,426.26
其中：利息费用		315,714,039.89	216,571,535.55
利息收入		47,888,967.60	4,353,023.69
加：其他收益	附注六、51	104,416,906.16	19,076,211.66
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、52	120,462,301.95	99,940,238.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,311,282.99	-693,916.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注六、53	129,698,711.33	133,734,922.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、54	-24,111,294.87	-13,008,214.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、55	-37,938.72	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、56	1,404,306.56	59,782.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		412,550,784.98	408,189,635.60
加：营业外收入	附注六、57	1,653,951.10	1,441,189.83
减：营业外支出	附注六、58	4,424,407.89	1,663,544.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		409,800,328.19	407,967,281.17
减：所得税费用	附注六、59	98,906,383.84	106,097,545.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		310,893,944.35	299,869,736.09
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		310,893,944.35	299,869,736.09
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		306,542,220.10	302,472,729.15
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,351,724.25	-2,602,993.06
六、其他综合收益的税后净额	附注六、60	-13,525,135.76	1,470,566.71
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,525,135.76	1,470,566.71
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-10,798,257.10	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-10,798,257.10	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-2,726,878.66	1,470,566.71
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-2,726,878.66	1,470,566.71
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		297,368,808.59	301,340,302.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		293,017,084.34	303,943,295.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,351,724.25	-2,602,993.06

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表			
2022年度			
编制单位：厦门火炬集团有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十三、4	700,087,508.76	1,267,819,638.47
减：营业成本	附注十三、4	488,703,846.34	960,077,414.30
税金及附加		124,943,674.24	102,315,386.22
销售费用		7,068,318.81	12,620,372.56
管理费用		56,311,637.40	53,637,034.94
研发费用			
财务费用		174,902,743.45	150,034,188.00
其中：利息费用		173,905,597.48	149,668,289.31
利息收入			
加：其他收益		18,033,085.59	15,214,977.07
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十三、5	152,545,693.52	123,322,697.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,322,941.96	870,192.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-787,550.07	1,005,848.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,948,517.56	128,678,765.18
加：营业外收入		337,024.29	1,431,247.12
减：营业外支出		1,747,557.96	934,273.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,537,983.89	129,175,739.07
减：所得税费用		-28,369,645.73	4,871,094.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,907,629.62	124,304,644.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,907,629.62	124,304,644.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		44,907,629.62	124,304,644.78

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

吴秋雄

主管会计工作负责人：

徐万峰

会计机构负责人：

李强



合并现金流量表
2022年度

编制单位：厦门火炬集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
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	15,408,970,416.97	10,795,721,740.35
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	53,232,754.02	20,633,382.38
收到其他与经营活动有关的现金	2,101,022,066.36	4,902,545,748.40
经营活动现金流入小计	17,563,225,237.35	15,718,900,871.13
购买商品、接受劳务支付的现金	19,645,974,098.35	16,459,219,535.55
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		
拆出资金净增加额		
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	324,316,589.31	150,193,572.98
支付的各项税费	537,704,548.81	152,333,243.73
支付其他与经营活动有关的现金	1,734,736,133.28	429,287,924.86
经营活动现金流出小计	22,242,731,369.75	17,191,034,277.12
经营活动产生的现金流量净额	-4,679,506,132.40	-1,472,133,405.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,216,081,077.33	159,335,733.42
取得投资收益收到的现金	133,964,750.93	28,660,550.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	244,736,188.38	74,792.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,136,958.60	
收到其他与投资活动有关的现金	2,410,846,940.64	11,114,353.69
投资活动现金流入小计	4,006,765,915.88	199,185,429.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,505,395,525.68	163,550,209.26
投资支付的现金	3,239,015,579.73	1,531,176,001.69
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	782,036,323.71	65,327,768.02
投资活动现金流出小计	5,526,447,429.12	1,760,053,978.97
投资活动产生的现金流量净额	-1,519,681,513.24	-1,560,868,549.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,455,376,798.00	2,122,443,381.38
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	143,765,292.70	
取得借款收到的现金	8,680,362,936.37	4,714,889,955.74
收到其他与筹资活动有关的现金	5,012,159,852.97	16,050,000.00
筹资活动现金流入小计	15,147,899,587.34	6,853,383,337.12
偿还债务支付的现金	5,440,223,925.07	2,393,695,622.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	373,259,401.74	291,208,220.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	922,995.26	
支付其他与筹资活动有关的现金	103,933,663.35	20,759,223.90
筹资活动现金流出小计	5,917,416,990.16	2,705,663,067.35
筹资活动产生的现金流量净额	9,230,482,597.18	4,147,720,269.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	354,502.00	-637,793.27
五、现金及现金等价物净增加额	3,031,649,453.54	1,114,080,521.41
加：期初现金及现金等价物余额	2,538,845,992.10	1,424,765,470.69
六、期末现金及现金等价物余额	5,570,495,445.64	2,538,845,992.10

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

吴永华

徐万峰

李莉





母公司现金流量表 2022年度

编制单位：厦门火炬集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,014,401,145.85	627,944,614.98
收到的税费返还	8,024,011.77	15,938,913.22
收到其他与经营活动有关的现金	256,113,149.68	620,426,365.66
经营活动现金流入小计	1,278,538,307.30	1,264,309,893.86
购买商品、接受劳务支付的现金	782,142,769.49	553,025,913.22
支付给职工以及为职工支付的现金	46,440,832.76	37,744,947.63
支付的各项税费	304,562,965.49	115,976,521.10
支付其他与经营活动有关的现金	1,096,733,575.00	25,743,891.05
经营活动现金流出小计	2,229,880,142.74	732,491,273.00
经营活动产生的现金流量净额	-951,341,835.44	531,818,620.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	63,491,012.38	2,550,000.00
取得投资收益收到的现金	27,619,230.07	122,890,504.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	244,501,743.38	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	567,882,540.21	9,367,315.44
投资活动现金流入小计	903,494,526.04	134,808,319.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	147,219,789.17	57,675,323.44
投资支付的现金	2,356,700,000.00	1,602,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		182,480,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	826,100,000.00	50,141,304.13
投资活动现金流出小计	3,330,019,789.17	1,892,846,627.57
投资活动产生的现金流量净额	-2,426,525,263.13	-1,758,038,307.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	731,000,000.00	945,480,000.00
取得借款收到的现金	6,001,620,148.00	3,206,966,022.22
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00
筹资活动现金流入小计	6,732,620,148.00	4,167,446,022.22
偿还债务支付的现金	2,911,239,487.25	1,768,913,500.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	243,835,346.85	217,111,256.00
支付其他与筹资活动有关的现金	20,299,622.99	15,335,424.66
筹资活动现金流出小计	3,175,374,457.09	2,001,360,181.13
筹资活动产生的现金流量净额	3,557,245,690.91	2,166,085,841.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-364.10	802.70
五、现金及现金等价物净增加额	179,378,228.24	939,866,956.74
加：期初现金及现金等价物余额	1,787,187,792.47	847,320,835.73
六、期末现金及现金等价物余额	1,966,566,020.71	1,787,187,792.47

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

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
2022年度

本期金额												金额单位：人民币元	
项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,069,897,900.00	优先股	永续债	其他	6,381,045,022.06		7,692,048.88	161,047,455.76		1,317,577,730.86	9,917,060,157.56	16,388,614.19	9,933,448,771.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	2,069,897,900.00				6,381,045,022.06		7,692,048.88	161,047,455.76		1,317,577,730.86	9,917,060,157.56	16,388,614.19	9,933,448,771.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	118,000,000.00				8,680,012,590.32		-13,525,135.76	4,480,762.96		254,766,357.14	9,043,744,574.66	209,093,545.98	9,252,838,120.64
（一）综合收益总额							-13,525,135.76			306,542,220.10	293,017,084.34	4,351,724.25	297,368,808.59
（二）所有者投入和减少资本	118,000,000.00				8,680,012,590.32								
1. 所有者投入资本	118,000,000.00									8,798,012,590.32	9,002,086,007.81	204,075,417.49	9,002,086,007.81
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					8,680,012,590.32						118,000,000.00	143,765,292.70	261,765,292.70
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								4,480,762.96		-51,775,862.96	-47,285,100.00	-922,995.26	-48,208,095.26
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配								4,480,762.96					
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	2,167,897,900.00				15,041,057,612.38		-5,833,086.88	165,538,218.72		1,572,344,088.00	18,960,804,732.22	225,483,160.17	19,186,287,892.39
(后附财务报表附注是本报表的组成部分)													

会计机构负责人：李强

主管会计工作负责人：徐永平

法定代表人：陈永平

合并所有者权益变动表 (续)
2022年度

项 目	上期金额										金额单位: 人民币元	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,871,697,900.00		2,278,295,368.71		6,221,482.17		148,516,991.28		1,047,153,566.15	5,451,985,308.31	26,671,535.74	5,478,656,844.01
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,871,697,900.00		2,278,295,368.71		6,221,482.17		148,516,991.28		1,047,153,566.15	5,451,985,308.31	26,671,535.74	5,478,656,844.01
三、本年年末余额	98,000,000.00		4,082,749,653.35		1,470,566.71		12,430,464.46		270,424,164.67	4,486,074,849.21	-10,261,921.55	4,454,792,927.66
(一) 综合收益总额					1,470,566.71				302,472,729.15	303,943,295.86	-2,602,593.06	301,340,302.81
(二) 所有者投入和减少资本	98,000,000.00		4,082,749,653.35						4,180,749,853.35	4,180,749,853.35	-7,878,928.48	4,173,070,724.88
1. 所有者投入资本	98,000,000.00									98,000,000.00	-7,878,928.48	90,321,071.51
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			4,082,749,653.35							4,082,749,653.35		4,082,749,653.35
1. 提取盈余公积							12,430,464.46		-32,048,564.46	-19,618,100.00		-19,618,100.00
2. 提取一般风险准备							12,430,464.46		-12,430,464.46			
3. 对所有者的分配									-19,618,100.00	-19,618,100.00		-19,618,100.00
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	2,059,697,900.00		6,361,045,022.06		7,692,048.88		161,047,455.74		1,317,577,730.81	9,917,060,157.56	16,359,514.11	9,933,449,771.71

法定代表人: 张永祥

主管会计工作负责人: 徐万祥

会计机构负责人: 李福勇



母公司所有者权益变动表
2022年度

项 目	本期金额						金额单位：人民币元					
	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	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债			其他						
一、上年年末余额	2,069,697,900.00			6,356,946,163.45				161,047,455.76	1,057,671,195.69	9,647,362,714.90		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,069,697,900.00			6,356,946,163.45				161,047,455.76	1,057,671,195.69	9,647,362,714.90		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	118,000,000.00			7,881,146,381.68				4,490,762.96	-8,866,233.34	7,996,768,911.30		
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	118,000,000.00								44,907,629.62	44,907,629.62		
1、所有者投入资本	118,000,000.00									7,996,768,911.30		
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										118,000,000.00		
（三）利润分配												
1、提取盈余公积										7,881,146,381.68		
2、提取一般风险准备												
3、对所有者分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本										7,881,146,381.68		
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,187,697,900.00			14,240,092,545.13				165,538,218.72	1,050,802,962.35	17,644,131,626.20		

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



母公司所有者权益变动表 (续)
2022年度

项 目		上期金额						所有者权益合计	
		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	未分配利润
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额		1,971,697,900.00						148,616,991.28	965,415,115.39
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额		1,971,697,900.00						148,616,991.28	965,415,115.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		98,000,000.00		4,082,749,653.35				12,430,464.48	92,256,080.30
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本		98,000,000.00		4,082,749,653.35				12,430,464.48	124,304,644.78
1、所有者投入资本		98,000,000.00							
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）利润分配				4,082,749,653.35					
1、提取盈余公积								12,430,464.48	-32,048,564.48
2、提取一般风险准备								12,430,464.48	-12,430,464.48
3、对所有者分配的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额		2,069,697,900.00		6,358,946,163.45				161,047,455.76	1,057,671,195.69

（后附财务报表附注是本报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

厦门火炬集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由厦门火炬高技术产业开发区管理委员会(以下简称厦门火炬管委会)投资设立,于1998年8月31日在厦门市市场监督管理局登记注册,公司现持有统一社会信用代码为91350200260125758M的营业执照。截至2022年12月31日,公司注册资本为218,769.79万元,实收资本为218,769.79万元。公司注册地址:厦门火炬高新区火炬广场南五楼。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属房地产行业,经营范围主要包括:运营和管理火炬高新区授权范围内国有资本(资产);投资开发工业区内土地,建设配套公共设施。

3、合并报表范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司及其所属公司共68户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期纳入合并范围的子公司比上期增加13户,减少0户,详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

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2022年12月31日的合并及母公司财务状况及2022年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关

信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“金融资产减值”、17“固定资产”、20“无形资产”、26“收入”等各项描述。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新

评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，均计入当期损益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，

计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

在本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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从

权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，不计提坏账准备

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收政府机构款项组合	本组合以应收政府机构款项划分，不计提坏账准备
应收关联方款项组合	本组合以应收款项为关联方划分，不计提坏账准备
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，详见下表

应收款项账龄组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	1	1
1-2 年	3	3
2-3 年	5	5
3 年以上	10	10

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收政府机构款项组合	本组合以应收政府机构款项划分，不计提坏账准备
应收押金保证金组合	本组合以应收款项为押金保证金划分，不计提坏账准备
应收关联方款项组合	本组合以应收款项为关联方划分，不计提坏账准备
应收员工备用金	本组合以应收员工备用金划分，不计提坏账准备
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，同应收账款

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、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、开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转材料、

库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价；开发产品存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计

准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并

日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

16、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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	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	0.00-5.00	2.38-3.33
机器设备	年限平均法	5	0.00	20.00

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	0.00	20.00
办公设备及其他	年限平均法	5-10	0.00	10.00-20.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

18、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

20、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
专利使用权	10 年	直线法
软件及其他	2-10 年	直线法

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修改造费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司主要收入为销售产品收入、房地产销售收入、租赁收入、代建费收入及物业管理费收入等。

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。公司在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将相关商品控制权转移给购货方，并确认商品销售收入。

房地产销售收入的确认原则为：已将房产控制权转移给买方，不再对该房产保留通常与所有权

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

相联系的继续管理权和实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即公司在房屋完工并验收合格，签定了销售合同，并办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。

公司与客户之间的提供服务合同包含物业服务等的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

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。

27、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺

了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵

减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

30、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期

损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁及集团合并范围内关联方租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 本期无重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

为更加客观、真实、准确地反映公司的财务状况和经营成果，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，结合公司应收账款的构成、回款期和实际坏账损失比例，公司决定对应收款项中按信用风险特征组合-账龄组合计提坏账准备的计提比例进行调整。其中，账龄 1 年以内的计提比例由 0%变更为 1%、1-2 年的比例由 1%变更为 3%、2-3 年的比例由 2%变更为 5%、3 年以上的计提比例由 5%变更为 10%。本次变更属于会计估计变更，采用未来适用法，无需对已披露的财务报表进行追溯调整，因此不会对公司已披露的财务报表产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、11%、9%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；或按照简易计税方法依5%征收率计缴增值税
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，适用税率30%-60%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、3%计缴。
教育费附加、地方教育附加	按实际缴纳的流转税的3%、2%计缴。
企业所得税	公司按应纳税所得额的20%、25%计缴。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
厦门炬元创建筑材料有限公司、厦门火炬保税物流中心有限公司等小微企业	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠及批文

子公司厦门火炬集团创业投资有限公司适用《关于创业投资企业和天使投资个人有关税收政策的通知》（以下简称《通知》），根据《通知》公司制创业投资企业采取股权投资方式直接投资于种子期、初创科技型企业满2年的，可以按照投资额的70%在股权持有满2年的当年抵扣该公司制创业投资企业的应纳税所得额。

子公司厦门火炬集团创业投资有限公司适用《国家税务总局关于实施创业投资企业所得税优惠

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

问题的通知》（以下简称《国税总局通知》），根据《国税总局通知》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，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。

子公司厦门火炬集团融资担保有限公司适用财税[2017]90号《财政部国家税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（以下简称《通知》），根据《通知》2018年1月1日至2019年12月31日为纳税人为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入，以及为上述融资担保提供再担保取得的再担保费收入，免征增值税。根据财税（2020年）22号《关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》此项税收优惠政策实施期限延长至2023年12月31日。

根据《财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2019〕13号文规定对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司部分子公司适用小型微利企业20%税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年度，“上期”指2021年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	13,947.67	7,055.53
银行存款	5,534,284,118.86	2,538,838,936.57
其他货币资金	86,493,808.86	58,125,409.30
合 计	5,620,791,875.39	2,596,971,401.40

注：其他货币资金期末余额主要系证券账户资金及保证金等。

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	26,634,528.68	26,188,232.47
银行承兑汇票保证金	19,337,046.09	30,815,570.72
信用证保证金		1,121,606.11
其他保证金	1,495,860.00	
小 计	47,467,434.77	58,125,409.30

除上表所述之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	762,106,449.11	167,178,475.60
其中：结构性存款	646,000,000.00	
权益工具投资	116,106,449.11	167,178,475.60
合 计	762,106,449.11	167,178,475.60

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		52,092.08
商业承兑汇票		13,000,000.00
合 计		13,052,092.08

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	264,990,973.12	
合 计	264,990,973.12	

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	991,336,035.76	1,622,566,284.64
1 至 2 年	18,067,700.48	10,519,905.09
2 至 3 年	7,854,200.26	258,337.14
3 年以上	2,478,354.39	6,562,467.72
小 计	1,019,736,290.89	1,639,906,994.59
减：坏账准备	18,601,583.74	10,564,256.56
合 计	1,001,134,707.15	1,629,342,738.03

(2) 按坏账计提方法分类列示

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,210,609.24	1.10	9,867,930.91	88.02	1,342,678.33
按组合计提坏账准备的应收账款	1,008,525,681.65	98.90	8,733,652.83	0.87	999,792,028.82
合 计	1,019,736,290.89	100.00	18,601,583.74	1.82	1,001,134,707.15

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,413,564.00	0.64	10,413,564.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,629,493,430.59	99.36	150,692.56	0.01	1,629,342,738.03
合 计	1,639,906,994.59	100.00	10,564,256.56	0.64	1,629,342,738.03

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州锐禾机电设备有限公司	7,732,012.80	7,732,012.80	100.00	债务人资不抵债,无法收回
厦门保瑞孚生物医学技术有限公司	1,433,971.27	251,253.36	17.52	拖欠费用金额较大,催收效果较小,且无法提供设备抵押担保措施
厦门联创微电子股份有限公司	857,641.52	857,641.52	100.00	对方已停业
其他单位	1,186,983.65	1,027,023.23	86.52	经营困难等拖欠难以收回
小 计	11,210,609.24	9,867,930.91	88.02	——

②采用组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府款项组合	151,949,008.44		
应收关联方款项组合	17,625,103.56		
账龄组合	838,951,569.65	8,733,652.83	1.04
其中: 1 年以内	823,496,705.96	8,234,967.06	1.00
1-2 年	14,868,919.11	446,067.57	3.00

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	119,525.20	5,976.26	5.00
3 年以上	466,419.38	46,641.94	10.00
合 计	1,008,525,681.65	8,733,652.83	0.87

(续)

单位名称	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项组合	6,409,145.33		
账龄组合	1,623,084,285.26	150,692.56	0.01
其中：1 年以内	1,616,404,617.49		
1-2 年	106,341.09	1,063.42	1.00
2-3 年	5,967,906.30	119,358.13	2.00
3 年以上	605,420.38	30,271.01	5.00
合 计	1,629,493,430.59	150,692.56	0.01

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	10,564,256.56	10,719,729.58	2,682,402.40		18,601,583.74
合 计	10,564,256.56	10,719,729.58	2,682,402.40		18,601,583.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西合力泰科技有限公司	165,214,306.96	16.20	1,652,143.07
厦门市财政局	140,000,000.00	13.73	
江西一诺新材料有限公司	146,946,943.76	14.41	1,469,469.44
江苏德龙镍业有限公司	134,912,585.40	13.23	1,349,125.85
宇萱食品科技(安徽)有限公司	57,184,114.86	5.61	571,841.15
合 计	644,257,950.98	63.18	5,042,579.51

5、应收款项融资

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	25,942,914.04	11,144,095.26
合 计	25,942,914.04	11,144,095.26

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	584,685,435.59	96.26		584,685,435.59
1 至 2 年	18,173,832.33	2.99	11,189,897.24	6,983,935.09
2 至 3 年	3,757,099.56	0.62	3,701,909.62	55,189.94
3 年以上	798,666.46	0.13	586,975.55	211,690.91
合 计	607,415,033.94	100.00	15,478,782.41	591,936,251.53

(续)

账 龄	上年年末余额			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	887,598,281.14	99.45		887,598,281.14
1 至 2 年	4,101,280.07	0.46		4,101,280.07
2 至 3 年	16,163.64	0.00		16,163.64
3 年以上	790,927.30	0.09	586,975.55	203,951.75
合 计	892,506,652.15	100.00	586,975.55	891,919,676.60

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
河北龙达实业有限公司	168,770,877.36	27.79
福建兴大进出口贸易有限公司	111,343,222.06	18.33
深圳市英利泰电子有限公司	54,614,124.40	8.99
国际航空运输协会(加拿大)北京办事处	49,260,866.68	8.11
勤商(天津)贸易有限公司	35,300,000.00	5.81
合 计	419,289,090.50	69.03

7、其他应收款

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利	9,318,924.25	11,412,500.00
其他应收款	583,876,973.60	407,024,969.68
合 计	593,195,897.85	418,437,469.68

(1) 应收股利

① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
厦门火炬特种金属材料有限公司	2,471,165.04	11,412,500.00
简极科技有限公司	933,163.96	
厦门速煜信息技术有限公司	933,164.48	
厦门颇轩光电有限公司	498,163.99	
东南和创厦门电梯安全科技有限公司	448,347.49	
福建凯斯诺物联科技股份有限公司	466,582.37	
厦门福润源环保科技有限公司	286,266.20	
厦门市汉飞鹰航空科技有限公司	531,629.67	
福建青原嘉禾股份有限公司	498,164.78	
克尔维特厦门信息技术有限公司	441,554.79	
英联（厦门）金融技术服务股份有限公司	482,671.18	
其他	3,364,801.70	
小 计	11,355,675.65	11,412,500.00
减：坏账准备	2,036,751.40	
合 计	9,318,924.25	11,412,500.00

② 期末单项计提坏账准备的应收股利

应收款项（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福建青原嘉禾股份有限公司	498,164.78	498,164.78	100.00	预计已无法收回
东南和创（厦门）电梯安全科技有限公司	448,347.49	448,347.49	100.00	预计已无法收回
厦门福润源环保科技有限公司	286,266.20	286,266.20	100.00	预计已无法收回
福建凯斯诺物联科技股份有限公司	466,582.37	139,974.71	30.00	预计已无法收回
远盈智慧能源有限公司	306,978.97	92,093.69	30.00	预计已无法收回

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

应收款项（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
简极科技有限公司	933,163.96	279,949.19	30.00	整个存续期预期信用损失
厦门市汉飞腾航空科技有限公司	531,629.67	159,488.90	30.00	整个存续期预期信用损失
克尔维特（厦门）信息技术有限公司	441,554.79	132,466.44	30.00	整个存续期预期信用损失
合 计	3,912,688.23	2,036,751.40	—	—

3 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
厦门火炬特种金属材料有限公司	2,471,165.04	1-2 年	分年度陆续支付	否，每年度陆续收回中
厦门颀轩光电有限公司	498,163.99	2-3 年、3 年以上	尚未收回	注 1
东南和创厦门电梯安全科技有限公司	448,347.49	2-3 年、3 年以上	尚未收回	注 2
简极科技有限公司	933,163.96	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	尚未收回	注 3
厦门速煜信息技术有限公司	933,164.48	1 年以内、1-2 年	尚未收回	注 4
合 计	5,284,004.96	—	—	—

注 1：公司下属厦门科技产业化集团有限公司（以下简称科技集团）应收厦门颀轩光电有限公司一年以上的股利人民币 498,163.99 元，系按投资协议约定于 2019 年前支付，针对该应收股利逾期事项已起诉厦门颀轩光电有限公司且于 2021 年 11 月 19 日已胜诉。科技集团根据对该案件诉讼强制执行情况预计可全额收回，认为该应收股利未发生减值。

注 2：科技集团应收东南和创厦门电梯安全科技有限公司一年以上的股利人民币 448,347.49 元，系按投资协议约定于 2019 年前支付，针对该应收股利逾期事项已起诉东南和创厦门电梯安全科技有限公司且于 2022 年 9 月 23 日已胜诉。科技集团根据对该案件诉讼情况基于谨慎性原则，认为该应收股利已发生减值，本期期末资产负债表日相对其初始确认时的信用风险已经显著增加，本期新增计提减值准备 448,347.49 元。

注 3：科技集团应收简极科技有限公司一年以上的股利人民币 933,163.96 元；同时与该企业签订履行承诺书，本期已逐步回收本金。科技集团根据对该公司的信用等级评估，认为该应收股利整个存续期预期信用损失存在信用减值，本期新增计提减值准备 279,949.19 元。

注 4：科技集团应收厦门速煜信息技术有限公司一年以上的股利人民币 933,164.48 元，本期已逐步回收本金。本公司根据对该公司的信用等级评估，认为该应收股利未发生减值，本期期末资产负债表日相对其初始确认时的信用风险也未显著增加。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	304,568,377.59	115,385,710.97
1 至 2 年	90,681,813.45	147,871,269.94
2 至 3 年	8,200,989.84	6,904,619.32
3 年以上	183,064,112.64	137,740,894.83
小 计	586,515,293.52	407,902,495.06
减：坏账准备	2,638,319.92	877,525.38
合 计	583,876,973.60	407,024,969.68

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	359,970,883.33	317,802,609.74
押金保证金	85,298,266.94	19,663,910.98
财政代建款	73,693,808.46	5,462,541.29
备用金	832,848.25	62,565.91
代垫款	39,828,717.13	46,929,683.17
其他	26,890,769.41	17,981,183.97
小 计	586,515,293.52	407,902,495.06
减：坏账准备	2,638,319.92	877,525.38
合 计	583,876,973.60	407,024,969.68

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额		10,602.81	866,922.57	877,525.38
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-536.32	536.32	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	-363,159.52	108,510.17	996,586.89	741,937.54
本期转回				
本期转销				
本期核销			-1,574,443.38	-1,574,443.38
其他变动	619,316.97		1,973,983.41	2,593,300.38
期末余额	256,157.45	118,576.66	2,263,585.81	2,638,319.92

A. 期末单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门普升投资有限公司	1,052,556.00	1,052,556.00	100.00	存在诉讼，申请强制执行且无财产
福建理海律师事务所	108,789.88	108,789.88	100.00	案件诉讼费，预计无法收回
厦门建煌装修工程有限公司	105,500.00	105,500.00	100.00	案件诉讼费，预计无法收回
厦门信息工程职业学院（筹）	113,990.35	113,990.35	100.00	预计无法收回
其他单位	319,825.14	319,825.14	100.00	预计无法收回
合 计	1,700,661.37	1,700,661.37	—	—

B. 采用组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收政府机构款项组合	202,321,508.84		
应收押金保证金组合	85,298,266.94		
应收关联方款项组合	258,184,591.25		
应收员工备用金	832,848.25		
账龄组合	38,177,416.87	937,658.55	2.46
其中：1 年以内	29,959,082.55	299,590.81	1.00
1-2 年	2,259,520.16	67,785.60	3.00
2-3 年	511,985.48	25,599.27	5.00

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	5,446,828.68	544,682.87	10.00
期末单项计提坏账准备的其他应收款	1,700,661.37	1,700,661.37	100.00
合 计	586,515,293.52	2,638,319.92	0.45

(续)

单位名称	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府机构款项组合	5,462,541.29		
应收押金保证金组合	19,663,910.98		
应收关联方款项组合	317,802,609.74		
应收员工备用金	62,565.91		
账龄组合	64,583,298.99	549,957.23	0.85
其中：1 年以内	51,809,688.83		
1-2 年	1,060,280.53	10,602.81	1.00
2-3 年	1,543,735.46	30,874.71	2.00
3 年以上	10,169,594.17	508,479.71	5.00
期末单项计提坏账准备的其他应收款	327,568.15	327,568.15	100.00
合 计	407,902,495.06	877,525.38	0.22

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	549,957.23	387,701.32			937,658.55
单项计提	327,568.15	2,947,536.60		1,574,443.38	1,700,661.37
合 计	877,525.38	3,335,237.92		1,574,443.38	2,638,319.92

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,574,443.38

其中：重要的其他应收款核销情况

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
全国医药技术市场协会	保证金	1,574,443.38	对方无财产可供执行, 终止执行程序	管理层批复	否
合 计	——	1,574,443.38	——	——	——

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门科海联合房地产有限公司	往来款	120,280,136.25	1 年以内、3 年以上	20.51	
厦门市土地发展中心	代垫款	100,457,631.35	1 年以内、1-2 年	17.13	
厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司	关联方往来款	85,861,681.61	1 年以内	14.64	
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	往来款、代垫款等	61,619,433.84	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	10.51	
厦门市建设局	海西项目维修金	20,787,002.00	1-2 年	3.54	
合 计		389,008,885.05		66.33	

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	16,187,275,445.61		16,187,275,445.61
开发产品	2,716,693,729.27		2,716,693,729.27
在途物资	42,068,363.19		42,068,363.19
库存商品	384,009,661.07		384,009,661.07
发出商品	109,652,941.23		109,652,941.23
合同履约成本	2,455,579.79		2,455,579.79
原材料	909,636.64		909,636.64
合 计	19,443,065,356.80		19,443,065,356.80

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	9,699,605,935.54		9,699,605,935.54
开发产品	2,248,371,865.66		2,248,371,865.66

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
在途物资	46,629,147.09		46,629,147.09
库存商品	281,288,233.50		281,288,233.50
发出商品	162,136,344.73		162,136,344.73
合同履约成本	115,199.06		115,199.06
原材料	96,964.42		96,964.42
合 计	12,438,243,690.00		12,438,243,690.00

(2) 期末未发现存货可变现净值低于成本的情形，故未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 50,363,728.17 元。

9、合同资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款	9,380,228.61	37,938.72	9,342,289.89
合 计	9,380,228.61	37,938.72	9,342,289.89

10、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
应收保理款	117,640,000.00	
合 计	117,640,000.00	

11、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	195,006,364.82	107,330,346.72
待认证进项税	93,091,293.79	464,920.15
预缴税费	3,801,153.49	1,324,658.41
短期贷款	70,890,000.00	
留抵税额及待摊费用等	3,513,814.59	119,301.69
小 计	366,302,626.69	109,239,226.97
减：贷款损失准备	1,063,350.00	
合 计	365,239,276.69	109,239,226.97

12、债权投资

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
固定收益率投资	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	20,000,000.00		20,000,000.00

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	101,025,764.42		101,025,764.42	54,897,357.27		54,897,357.27
对联营企业投资	171,980,591.53		171,980,591.53	194,725,817.37		194,725,817.37
小 计	273,006,355.95		273,006,355.95	249,623,174.64		249,623,174.64
减：长期股权投资减值准备						
合 计	273,006,355.95		273,006,355.95	249,623,174.64		249,623,174.64

(2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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	其他权益变动
一、合营企业						
厦门火炬新源电力科技有限公司	30,308,973.61	38,500,000.00		654,280.91		
国网电商物联科技（厦门）有限公司	24,588,383.66			12,841.15		
厦门火炬润信私募基金管理有限公司		6,000,000.00				
厦门合方科创股权投资有限公司				-3,217.59		
小 计	54,897,357.27	44,500,000.00		663,904.47		
二、联营企业						
厦门高卓立科技有限公司	24,151,389.99			650,463.92		
厦门联合房地产有限公司	58,185,656.10		58,485,656.10			
厦门火炬特种金属材料有限公司	19,145,140.81			9,993,616.58		
厦门炬合新能源科技有限公司	1,661,746.62					
平潭炬石神创股权投资合伙企业（有限合伙）	2,691,179.58		2,694,179.58			
厦门火炬众联信息科技有限公司						

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	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	其他权益变动
厦门火炬成长投资合伙企业（有限合伙）	10,400,466.59				-2,726,878.66	
厦门炬源光莆中传新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	72,185,237.59	8,939,597.00		-12,693,350.22		
厦门安创工业仿真科技有限公司				-549,173.41		
清源海西（厦门）新能源投资有限公司				337,389.46		
厦门合创新能源科技有限公司				-3,423.55		
厦门信息技术应用创新研究院有限公司				157,474.42		
泉州交发园区管理服务服务有限公司		490,000.00		110,215.75		
厦门火聚益趣创新设计研究院有限公司	5,998,699.79		6,000,000.00	1,300.21		
厦门合纵知识产权股权投资基金管理有限公司		1,207,100.00		-798,923.93		
厦门医疗器械研发检测中心有限公司				398,263.05		
小 计	194,725,817.37	10,636,697.00	67,179,835.98	-2,396,117.72	-2,726,878.66	
合 计	249,623,174.64	55,136,697.00	67,179,835.98	-1,732,213.25	-2,726,878.66	

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
厦门火炬新源电力科技有限公司	127,833.76			69,335,420.76	
国网电商物联科技（厦门）有限公司				24,601,224.81	
厦门火炬润信私募基金管理有限公司				6,000,000.00	
厦门合方科创股权投资有限公司			1,092,336.44	1,089,118.85	
小 计	127,833.76		1,092,336.44	101,025,764.42	
二、联营企业					
厦门高卓立科技有限公司	138,000.00			24,363,853.91	
厦门联合房地产有限公司					
厦门火炬特种金属材料有限公司				29,139,087.39	
厦门炬合新能源科技有限公司				1,664,746.62	

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
平潭炬石神创股权投资合伙企业（有限合伙）					
厦门火炬众联信息科技有限公司					
厦门火炬成长投资合伙企业（有限合伙）				7,673,587.93	
厦门炬源光莆中传新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）				68,431,484.37	
厦门安创工业仿真科技有限公司			4,491,278.01	3,942,104.60	
清源海西（厦门）新能源投资有限公司	250,000.00		4,119,061.40	4,206,450.86	
厦门合创新能源科技有限公司			5,677,662.37	5,674,238.82	
厦门信息技术应用创新研究院有限公司			20,690,492.73	20,817,967.15	
泉州交发园区管理服务服务有限公司				600,215.75	
厦门火聚盈趣创新设计研究院有限公司					
厦门合纵知识产权股权投资基金管理有限公司				408,176.07	
厦门医疗器械研发检测中心有限公司			4,630,415.01	5,028,678.06	
小 计	688,000.00		39,608,909.52	171,980,591.53	
合 计	815,833.76		40,701,245.96	273,006,355.95	

14、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
厦门国有资本运营有限责任公司[注]	2,750,000,000.00	
厦门天马显示科技有限公司	2,300,000,000.00	1,600,000,000.00
厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司	385,000,000.00	170,000,000.00
厦门科海联合房地产有限公司	336,102,885.67	336,102,885.67
中兵国调（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	120,000,000.00	80,000,000.00
厦门火炬信诚小额贷款有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
厦门国升未来科技产业股权投资合伙企业（有限合伙）	34,200,000.00	
厦门市美酮式期其股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	
厦门高新技术风险投资有限公司	16,500,000.00	
厦门模具工程公共服务技术中心有限公司	10,000,000.00	

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	期末余额	上年年末余额
全磊光电股份有限公司	10,000,000.00	
其他非交易性股权投资	94,040,488.00	6,320,100.00
合 计	6,090,843,373.67	2,207,422,985.67

注：本期其他权益工具投资厦门国有资本运营有限责任公司增加系厦门市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称厦门市国资委）将其持有的 55% 股权无偿划入，厦门市国资委代表厦门市人民政府全面履行出资人职责，履行股东会表决权、组建董事会并直接委派相关董事成员，本公司及其他持股单位不履行股东职责，以共同名义持股，并享有分红权。

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得（万元）	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
厦门 ABB 开关有限公司	22,959,729.14	44,725.86				
厦门火炬信诚小额贷款有限公司		281.95				
中兵国调（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,711,165.97	371.12				
合 计	26,670,895.11	45,378.93				

15、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,195,427,633.09	342,938,386.67
其中：权益工具投资	2,195,427,633.09	342,938,386.67
合 计	2,195,427,633.09	342,938,386.67

16、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额	2,598,801,314.45		2,598,801,314.45
2、本期增加金额	4,802,954,879.55	212,347,284.64	5,015,302,164.19
（1）存货\固定资产\在建工程转入	1,410,089,183.70	68,631,850.00	1,478,721,033.70
（2）企业合并增加[注 1]	3,252,249,668.80	143,715,434.64	3,395,965,103.44

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
(3) 其他增加[注 2]	140,616,027.05		140,616,027.05
3、本期减少金额	228,682,787.45		228,682,787.45
(1) 处置	210,926,713.09		210,926,713.09
(2) 其他转出	17,756,074.36		17,756,074.36
4、期末余额	7,173,073,406.55	212,347,284.64	7,385,420,691.19
二、累计折旧和累计摊销			
1、上年年末余额	370,863,768.61		370,863,768.61
2、本期增加金额	554,343,831.98	28,572,771.67	582,916,603.65
(1) 计提或摊销	199,377,757.35	4,701,693.65	204,079,451.00
(2) 固定资产转入	743,908.46		743,908.46
(3) 企业合并增加	354,222,166.17	23,871,078.02	378,093,244.19
3、本期减少金额	13,568,286.89		13,568,286.89
(1) 处置	13,568,286.89		13,568,286.89
(2) 其他转出			
4、期末余额	911,639,313.70	28,572,771.67	940,212,085.37
三、账面价值			
1、期末账面价值	6,261,434,092.85	183,774,512.97	6,445,208,605.82
2、上年年末账面价值	2,227,937,545.84		2,227,937,545.84

注 1：本期企业合并增加主要系新增合并范围子公司的投资性房地产上年年末余额所致。

注 2：本期其他增加系根据《厦门火炬高新区管委会关于增加厦门火炬高新区招商服务中心有限公司资本公积的通知》（厦高管〔2022〕199 号）拨入观日路 22 号（账面原值 63,956,672.40 元）和望海路 14 号（账面原值 27,475,775.10 元）两栋房产资产，增加投资性房地产原值 91,432,447.50 元；根据《厦门火炬高新区管委会关于增加厦门火炬高新区招商服务中心有限公司资本公积的通知》（厦高管〔2022〕248 号），将子公司厦门火炬高新区招商服务中心有限公司代持资产火炬路 319 号房产自其他非流动资产转入自持，增加投资性房地产原值 49,183,579.55 元。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
翔安二期生活配套区	30,883,047.40	尚未办理
美峰 S2#楼	86,013,439.22	尚未办理

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
同翔通用厂房剩余 228 个地下车位	15,847,731.81	尚未办理
同翔通用厂房 5#楼	26,740,927.91	尚未办理
火炬物流仓库	14,832,823.43	尚未办理
新科大厦	8,623,721.92	尚未办理
新翔大厦	10,102,750.17	尚未办理
新安大厦	10,102,750.17	尚未办理
新腾大厦	10,209,094.90	尚未办理
新飞大厦	10,209,094.90	尚未办理
新技大厦	9,393,142.19	尚未办理
通用厂房三期	2,212,362.46	尚未办理
合 计	235,170,886.48	

(3) 房地产转换情况

由于在建工程、固定资产及存货-开发产品房地产为出租用途，转入投资性房地产核算，房地产转换增加投资性房地产账面原值 1,487,846,460.09 元，具体情况如下：

①在建工程转入：保税物流中心房产项目于 2022 年 6 月完工，因用途为出租转入投资性房地产，增加投资性房地产账面原值 165,492,273.56 元；同业楼二期项目于 2022 年 10 月完工，因用途为出租转入投资性房地产，增加投资性房地产账面原值 106,509,238.19 元；火炬石墨烯新材料孵化基地项目于 2022 年 4 月完工，因用途为出租转入投资性房地产，增加投资性房地产账面原值 441,938,997.98 元，其他转入 145,304.58 元，小计增加 714,085,814.31 元。

②存货转入：开发成本自营项目数码广场等项目 2022 年陆续开发完成，因用途为出租转入投资性房地产，增加投资性房地产账面原值 233,524,880.93 元；软件园一期北区房产使用目的改变，将拟用于出租部分房产从开发产品转入投资性房地产，增加投资性房地产账面原值 178,540,994.97 元；存货开发成本自营项目火炬石墨烯基地项目 2022 年陆续开发完成，因用途为出租转入投资性房地产，增加投资性房地产账面原值 350,599,435.08 元，小计增加 713,940,509.73 元。

③固定资产转入：软件园三期研发区一期 A10 号楼 1 号 701、702 单元房产因用途从自用改为出租，从固定资产转入投资性房地产，增加投资性房地产账面原值 11,095,334.80 元。

上述小计增加投资性房地产账面原值 1,487,846,460.09 元，本期调整内部未实现利润减少投资性房地产账面原值 9,125,426.39 元，因此本期因在建工程、固定资产及存货转入，导致投资性房地产账面原值净增加 1,478,721,033.70 元。

17、固定资产

(1) 固定资产情况

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	365,325.03	260,000.00	4,517,370.86	13,847,837.20	18,990,533.09
2、本期增加金额	34,081,183.35	168,731,012.90	6,166,794.14	60,417,157.21	269,396,147.60
(1) 购置		2,954,962.13	2,795,151.63	4,610,118.86	10,390,532.62
(2) 企业合并增加	31,081,183.35	161,885,785.29	3,371,342.51	55,361,099.10	251,699,410.55
(3) 在建工程转入		3,890,265.48		415,938.95	4,306,204.43
3、本期减少金额	11,095,334.80	3,936,126.63	1,660,208.26	4,850,854.09	21,542,523.78
(1) 处置或报废		3,936,126.63	1,660,208.26	4,787,609.23	10,383,944.12
(2) 转入投资性房地产	11,095,334.80				11,095,334.80
(3) 其他减少				63,244.86	63,244.86
4、期末余额	23,351,173.58	165,054,886.27	9,023,956.74	69,414,140.32	266,844,156.91
二、累计折旧					
1、上年年末余额	343,466.35	26,758.29	3,156,161.18	4,785,887.01	8,312,272.83
2、本期增加金额	7,032,396.08	103,480,368.39	4,442,777.84	44,997,950.87	159,953,493.18
(1) 计提	765,367.78	8,760,880.96	1,741,931.69	9,007,872.54	20,276,052.97
(2) 企业合并增加	6,267,028.30	94,719,487.43	2,700,846.15	35,990,078.33	139,677,440.21
3、本期减少金额	743,908.46	2,175,217.76	1,483,874.23	4,542,353.60	8,945,354.05
(1) 处置或报废		2,175,217.76	1,483,874.23	4,536,653.75	8,195,745.74
(2) 转入投资性房地产	743,908.46				743,908.46
(3) 其他减少				5,699.85	5,699.85
4、期末余额	6,631,953.97	101,331,908.92	6,115,061.79	15,211,481.28	159,320,411.96
三、账面价值					
1、期末账面价值	16,719,219.61	63,722,977.35	2,908,891.95	24,172,656.04	107,523,744.95
2、期初账面价值	21,858.68	233,241.71	1,361,209.68	9,061,950.19	10,678,260.26

(2) 其他说明

本期企业合并增加主要系新增合并范围子公司的固定资产上年年末余额所致。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
同安片区-同翔基地内厝片区中航锂电 110kV 专用变电站及进线工程	161,257,320.58		161,257,320.58			
同安片区-同翔高新城海辰锂电 110kV 专用变及进线工程	124,861,362.62		124,861,362.62			
保税物流中心二期工程				119,504,970.78		119,504,970.78
火炬现代科技企业加速器三期(中光照明)	101,387,999.73		101,387,999.73			
火炬(翔安)保税物流中心三期工程	99,427,129.20		99,427,129.20			
同安片区-同翔高新城 A 项目 10kV 进线工程	92,471,913.09		92,471,913.09			
高新广场	69,915,906.67		69,915,906.67			
翔安片区-同翔高新城内厝片区天马 220kV 专用变电站进线三期工程	58,686,398.32		58,686,398.32			
同业楼二期				79,079,392.77		79,079,392.77
其他工程	105,792,155.76		105,792,155.76	321,960.18		321,960.18
合 计	813,800,185.97		813,800,185.97	198,906,323.73		198,906,323.73

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
火炬石墨烯新材料孵化基地	80,000.00		792,538,433.06		792,538,433.06	
同安片区-同翔基地内厝片区中航锂电 110kV 专用变电站及进线工程	22,682.00		161,257,320.58			161,257,320.58
同安片区-同翔高新城海辰锂电 110kV 专用变及进线工程	24,952.00		124,861,362.62			124,861,362.62
保税物流中心二期工程		123,845,849.07	41,646,424.49		165,492,273.56	
火炬现代科技企业加速器三期(中光照明)	27,869.29	19,994,442.62	81,393,557.11			101,387,999.73
火炬(翔安)保税物流中心三期工程	75,983.85		104,036,529.20			104,036,529.20
同安片区-同翔高新城 A 项目 10kV 进线工程	15,487.00		92,471,913.09			92,471,913.09
高新广场	68,000.00		69,915,906.67			69,915,906.67
翔安片区-同翔高新城内厝片区天马 220kV 专用变电站进线三期工程	10,995.00		58,686,398.32			58,686,398.32

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
同业楼二期	6,000.00	79,079,392.77	27,429,845.42		106,509,238.19	
合 计		222,919,684.46	1,554,237,690.56		1,064,539,944.81	712,617,430.21

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
火炬石墨烯新材料孵化基地	100.00	100.00	16,293,048.03	3,598,949.89	1.28	自筹
同安片区-同翔基地内厝片区中航锂电 110kV 专用变电站及进线工程	71.09	80.00				财政资金
同安片区-同翔高新城海辰锂电 110kV 专用变及进线工程	50.04	60.00				财政资金
保税物流中心二期工程		100.00	7,582,060.62	2,718,263.09	4.49	自筹
火炬现代科技企业加速器三期(中光照明)	40.00	60.00	1,098,167.55	1,098,167.55	3.80	自筹
火炬(翔安)保税物流中心三期工程	13.69	30.00	699,574.22	699,574.22	4.49	自筹
同安片区-同翔高新城 A 项目 10kV 进线工程	59.71	80.00				财政资金
高新广场	10.28	10.00				自筹
翔安片区-同翔高新城内厝片区天马 220kV 专用变电站进线三期工程	53.38	10.00				财政资金
同业楼二期		100.00				自筹
合 计			25,672,850.12	8,114,951.75		

注：本期增加额包含新增纳入合并范围子公司的重要在建工程上年年末余额；本期其他减少主要系房产用于出租转入投资性房地产。

(3) 本期在建工程未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

19、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	176,095,306.27	176,095,306.27
2、本年增加金额	100,367,072.10	100,367,072.10
(1) 租入	10,336,854.34	10,336,854.34
(2) 企业合并增加	90,030,217.76	90,030,217.76
3、本年减少金额	43,288,557.01	43,288,557.01
(1) 租金减免	1,429,129.24	1,429,129.24
(2) 处置	41,115,035.05	41,115,035.05

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	合 计
(3) 其他减少	744,392.72	744,392.72
4、期末余额	233,173,821.36	233,173,821.36
二、累计折旧		
1、上年年末余额	15,973,708.00	15,973,708.00
2、本年增加金额	49,061,982.60	49,061,982.60
(1) 计提	32,628,697.74	32,628,697.74
(2) 企业合并增加	16,433,284.86	16,433,284.86
3、本年减少金额	15,797,374.12	15,797,374.12
(1) 处置	15,735,341.39	15,735,341.39
(2) 其他减少	62,032.73	62,032.73
4、期末余额	49,238,316.48	49,238,316.48
三、账面价值		
1、期末账面价值	183,935,504.88	183,935,504.88
2、期初账面价值	160,121,598.27	160,121,598.27

20、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额		8,102,319.47	8,102,319.47
2、本期增加金额	98,243,827.96	56,101,905.75	154,345,733.71
(1) 购置	18,540,550.00	21,383,937.42	39,924,487.42
(2) 在建工程转入		3,539,823.01	3,539,823.01
(3) 企业合并增加	79,703,277.96	31,178,145.32	110,881,423.28
3、本期减少金额	68,631,850.00	5,740,334.14	74,372,184.14
(1) 转入在建工程	68,631,850.00		68,631,850.00
(2) 其他减少[注]		5,740,334.14	5,740,334.14
4、期末余额	29,611,977.96	58,463,891.08	88,075,869.04
二、累计摊销			
1、上年年末余额		1,870,849.02	1,870,849.02

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
2、本期增加金额	5,527,875.94	23,431,869.91	28,959,745.85
（1）计提	888,640.18	8,705,268.41	9,593,908.59
（2）企业合并增加	4,639,235.76	14,726,601.50	19,365,837.26
3、本期减少金额	4,232,297.52		4,232,297.52
（1）转入在建工程	4,232,297.52		4,232,297.52
4、期末余额	1,295,578.42	25,302,718.93	26,598,297.35
三、账面价值			
1、期末账面价值	28,316,399.54	33,161,172.15	61,477,571.69
2、期初账面价值		6,231,470.45	6,231,470.45

注：无形资产其他减少系因厦门知识产权运营公共服务平台具有公益性质无法为公司带来效益，本期转入其他非流动资产列报。

21、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
火炬科技新天地一期改造工程	40,720,177.35		3,092,671.68		37,627,505.67
航空精密仪器检修车间 B 栋装修工程	8,328,982.34		320,345.48		8,008,636.86
航空零部件维修车间 D 栋装修工程	9,703,622.60		369,661.80		9,333,960.80
火炬科技新天地二期改造工程	32,832,305.41		2,152,938.04		30,679,367.37
火炬新天地（一期）3 号综合楼提升修缮项目		4,176,321.18			4,176,321.18
IBM 创新项目服务费		2,358,490.57	393,081.76		1,965,408.81
软投科汇楼办公室二次装修工程		6,164,403.21	462,330.24		5,702,072.97
科技集团装修维修改造支出		6,124,891.89	787,345.23	232,670.82	5,104,875.84
其他零星改造及装修费用	7,185,901.72	37,323,518.49	12,172,369.95	630,824.18	31,706,226.08
合 计	98,770,989.42	56,117,625.34	19,750,714.18	863,495.00	131,301,375.58

注：本期企业增加金额含新增合并范围子公司的长期待摊费用上年年末余额 3,424.40 万元。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	39,835,625.23	9,957,461.15	13,583,808.50	3,395,952.13

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
递延收益	72,122,741.31	18,030,685.33	61,930,493.58	15,482,623.40
可抵扣亏损	140,532,579.12	35,133,144.78		
已计提未缴纳土地增值税	66,790,816.88	16,697,711.72		
合并未实现利润	35,222,129.05	8,805,532.26		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	8,138,076.03	2,034,519.01		
合 计	362,641,997.62	90,659,054.25	75,511,302.08	18,878,575.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	276,646,089.15	69,161,522.28	133,234,922.72	33,308,730.68
固定资产加速折旧	12,491,294.88	3,122,823.72		
合 计	289,137,384.03	72,284,346.00	133,234,922.72	33,308,730.68

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	390,308.79	90,268,745.46		18,878,575.53
递延所得税负债	390,308.79	71,894,037.21		33,308,730.68

23、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付储备土地购置款	240,106,851.00	
预付友达光电土地款	132,020,982.86	
代持友达光电项目[注 1]	63,394,478.20	
代持峻凌电子土地项目[注 1]	8,910,372.22	
浪潮整机系统	87,367,058.24	87,061,612.96
代管资产[注 2]	3,110,589.24	3,110,589.24
委托贷款（长期）	7,317,752.00	1,555,051.00
预付购置长期资产款及其他	27,780,290.60	1,233,098.54
小 计	570,008,374.36	92,960,351.74

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	期末余额	上年年末余额
减：贷款损失准备	109,766.28	1,555,051.00
合 计	569,898,608.08	91,405,300.74

注 1：代持友达光电及峻凌电子土地项目系代厦门火炬管委会持有。

注 2：代管资产系根据厦门火炬管委会《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），将原厦门火炬投资开发有限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。

24、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,274,775,424.44	1,142,693,448.43
合 计	2,274,775,424.44	1,142,693,448.43

（2）本期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

25、应付票据

（1）应付票据分类

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	128,836,184.66	168,800,990.04
商业承兑汇票	378,466,883.30	153,145,674.32
合 计	507,303,067.96	321,946,664.36

（2）本期末公司无已到期未支付的应付票据。

26、应付账款

（1）账龄分析

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	414,884,891.39	361,463,296.21
1-2 年	236,259,724.18	38,992,408.77
2-3 年	10,185,071.75	9,177,404.57
3 年以上	13,458,232.81	16,709,149.23
合 计	674,787,920.13	426,342,258.78

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付海西工程款	147,007,425.72	尚未决算完结，未结清

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

八方通用厂房未付工程款	19,852,136.18	尚未决算完结，未结清
中建海峡假设发展有限公司	15,491,391.54	尚未决算完结，未结清
科技产品加工中心未付工程款	5,106,210.61	尚未决算完结，未结清
百年建设集团有限公司	4,521,078.63	该工程尚未结算完毕
福建六建集团有限公司	3,003,617.36	该工程尚未结算完毕
经纬度（天津）商贸有限公司	2,061,534.61	尚未结算
合 计	197,043,394.65	——

27、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收租金及其他	24,580,775.97	2,860,606.92
合 计	24,580,775.97	2,860,606.92

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

28、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收售房款	7,784,521.05	5,010,101.90
预收货款	391,282,236.20	339,896,451.48
预收物业管理费	3,404,418.76	1,930,654.91
其他	11,887,177.21	4,789,145.87
合 计	414,358,353.22	351,626,354.16

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	55,636,320.98	401,719,379.22	293,031,476.54	164,324,223.66
二、离职后福利-设定提存计划		28,814,357.31	27,447,949.60	1,366,407.71
三、辞退福利		764,708.00	561,210.50	203,497.50
合 计	55,636,320.98	431,298,444.53	321,040,636.64	165,894,128.87

(2) 短期薪酬列示

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	44,698,574.32	355,316,078.43	251,806,058.02	148,208,594.73
2、职工福利费		8,611,404.20	8,578,390.09	33,014.11
3、社会保险费		9,753,933.13	9,753,029.77	903.36
其中：医疗保险费		7,371,175.58	7,373,715.39	760.19
工伤保险费		101,519.94	404,485.46	34.48
生育保险费		620,271.70	620,166.01	108.69
补充医疗保险		1,354,662.91	1,354,662.91	
4、住房公积金		16,728,297.60	16,727,232.60	1,065.00
5、工会经费和职工教育经费	10,937,746.66	11,309,665.86	6,166,766.06	16,080,646.46
合 计	55,636,320.98	401,719,379.22	293,031,476.54	164,324,223.66

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		14,757,857.94	14,756,237.38	1,620.56
2、失业保险费		367,665.18	367,617.54	47.64
3、企业年金缴费		13,688,834.19	12,324,094.68	1,364,739.51
合 计		28,814,357.31	27,447,949.60	1,366,407.71

30、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,157,932.49	12,789,304.07
企业所得税	86,472,389.26	60,864,863.17
个人所得税	2,825,797.83	2,337,593.27
城市维护建设税	301,154.16	444,465.50
土地增值税	66,790,846.88	19,329,301.12
房产税	15,474,931.38	11,935,982.10
土地使用税	2,459,483.38	2,070,130.31
环境保护税	6,913.08	
教育费附加	134,125.67	191,268.89

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	期末余额	上年年末余额
地方教育附加	89,417.00	127,226.82
印花税	3,243,115.49	1,305,941.88
合 计	181,956,106.62	111,396,077.13

31、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	60,345.78	
应付股利	11,505,509.90	
其他应付款	744,209,019.01	233,919,085.73
合 计	755,774,874.69	233,919,085.73

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
银行借款应付利息	60,345.78	
合 计	60,345.78	

期末公司无重要的已逾期未支付的利息。

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
厦门火炬管委会	10,966,659.57	
福建三建工程有限公司	538,850.33	
合 计	11,505,509.90	

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	116,342,078.03	79,101,929.50
暂收款	484,903,112.01	49,217,317.12
押金保证金	22,235,108.07	73,351,674.28
代持项目款项	73,997,594.06	
其他	46,731,126.84	32,248,164.83
合 计	744,209,019.01	233,919,085.73

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
宸美（厦门）光电有限公司	7,225,719.67	押金尚未收回
厦门东方富源环保科技有限公司	3,350,000.00	回购款
李栋清	2,671,310.00	明翰电器股权转让
山苍子（厦门）文化传播股份有限公司	2,147,433.53	回购款
深圳市四季春科技有限公司	5,785,000.00	回购款
厦门火炬管委会	10,966,659.57	尚未支付
厦门长普外籍人员子女学校有限公司	3,500,000.00	保证金
B 型物流	3,020,381.81	历史遗留问题，按楼宇入账，未明细区分客户
合 计	38,666,504.58	——

32、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、34）	783,571,085.11	456,404,988.72
1 年内到期的应付债券（附注六、35）	1,752,579,389.24	516,255,262.22
1 年内到期的租赁负债（附注六、36）	23,067,566.05	11,249,874.67
合 计	2,559,218,040.40	983,910,125.61

33、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券	401,131,999.71	408,282,768.79
待转销项税额	50,513,655.24	44,379,132.43
担保业务短期未到期责任准备金	4,648,311.33	4,068,514.16
担保赔偿（代偿）准备金	18,739,736.59	14,568,917.59
联合工会股利	104,847.23	104,847.23
合 计	475,138,550.10	471,404,180.20

其中：短期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	上年年末余额
21 厦门火炬 SCP001 超短融	100.00	2021/5/20	250 天	400,000,000.00	408,282,768.79
22 厦门火炬 SCP001 超短融	100.00	2022/3/28	228 天	100,000,000.00	
22 厦门火炬 SCP002 超短融	100.00	2022/11/3	270 天	100,000,000.00	

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
小 计				1,200,000,000.00	408,282,768.79

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 厦门火炬 SCP001 超短融		1,518,684.94	51,477.78	409,852,931.51	
22 厦门火炬 SCP001 超短融	400,000,000.00	7,420,325.76	-74,353.16	407,345,972.60	
22 厦门火炬 SCP002 超短融	400,000,000.00	1,487,123.29	-355,123.58		401,131,999.71
小 计	800,000,000.00	10,426,133.99	-377,998.96	817,198,904.11	401,131,999.71

34、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	4,652,025,133.77	2,158,880,169.34
抵押保证借款	440,000,000.00	440,446,794.52
质押借款	43,976,679.73	48,973,636.71
抵押借款	91,189,166.04	
保证借款	98,000,000.00	100,000,000.00
小 计	5,325,190,979.54	2,748,300,600.57
减：一年内到期的长期借款（附注六、32）	783,571,085.11	456,404,988.72
合 计	4,541,619,894.43	2,291,895,611.85

35、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
19 厦门火炬中票		310,448,114.52
20 厦门火炬中票	621,140,985.47	620,941,089.80
20 火炬 01 公司债		205,807,147.70
20 火炬 02 公司债	618,377,091.84	617,882,331.94
20 厦门债 10 政府专项债		104,639,166.67
21 厦门火炬中票	612,850,618.14	612,654,770.37
21 火炬 01 公司债	513,061,311.93	512,659,242.62
21 火炬 02 公司债	513,113,375.15	512,720,122.57
22 火炬 01 公司债	205,974,506.43	

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	期末余额	上年年末余额
22 火炬 02 公司债	309,555,794.01	
22 火炬 03 公司债	304,403,881.24	
22 厦门火炬 MTN001 中票	412,197,656.60	
22 厦门火炬 MTN002 中票	306,374,704.05	
小 计	4,417,049,924.86	3,497,751,986.19
减：一年内到期的应付债券（附注六、32）	1,752,579,389.24	516,255,262.22
合 计	2,664,470,535.62	2,981,496,723.97

(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	上年年末余额
19 厦门火炬中票	100.00	2019/4/29	3 年	300,000,000.00	310,448,114.52
20 厦门火炬中票	100.00	2020/2/14	4 年	600,000,000.00	620,941,089.80
20 火炬 01 公司债	100.00	2020/3/10	2 年	200,000,000.00	205,807,147.70
20 火炬 02 公司债	100.00	2020/3/10	5 年	600,000,000.00	617,882,331.94
20 厦门债 10 政府专项债	100.00	2020/5/27	10 年	100,000,000.00	104,639,166.67
21 厦门火炬中票	100.00	2021/6/28	3 年	600,000,000.00	612,654,770.37
21 火炬 01 公司债	100.00	2021/5/18	3 年	500,000,000.00	512,659,242.62
21 火炬 02 公司债	100.00	2021/5/18	5 年	500,000,000.00	512,720,122.57
22 火炬 01 公司债	100.00	2022/1/25	3 年	200,000,000.00	
22 火炬 02 公司债	100.00	2022/1/25	5 年	300,000,000.00	
22 火炬 03 公司债	100.00	2022/6/22	3 年	300,000,000.00	
22 厦门火炬 MTN001 中票	100.00	2022/2/9	3 年	400,000,000.00	
22 厦门火炬 MTN002 中票	100.00	2022/4/26	3 年	300,000,000.00	
小 计				4,900,000,000.00	3,497,751,986.19

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 厦门火炬中票		5,023,890.40	67,995.08	315,540,000.00	
20 厦门火炬中票		24,000,000.00	199,895.67	24,000,000.00	621,140,985.47
20 火炬 01 公司债		1,361,095.89	31,756.41	207,200,000.00	
20 火炬 02 公司债		22,800,000.00	494,759.90	22,800,000.00	618,377,091.84

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 厦门债 10 政府专项债 [注]				104,639,166.67	
21 厦门火炬中票		25,680,000.00	195,847.77	25,680,000.00	612,850,618.14
21 火炬 01 公司债		21,250,000.00	402,069.31	21,250,000.00	513,061,311.93
21 火炬 02 公司债		22,000,000.00	393,252.58	22,000,000.00	513,113,375.15
22 火炬 01 公司债	200,000,000.00	6,117,915.20	-173,438.77		205,971,506.13
22 火炬 02 公司债	300,000,000.00	10,060,273.97	-504,479.96		309,555,791.01
22 火炬 03 公司债	300,000,000.00	4,758,904.10	-355,022.86		304,403,881.24
22 厦门火炬 MTN001 中票	400,000,000.00	12,682,739.72	-485,083.12		412,197,656.60
22 厦门火炬 MTN002 中票	300,000,000.00	7,429,068.49	-1,054,364.44		306,374,704.05
小 计	1,500,000,000.00	163,193,917.77	-786,812.43	743,109,166.67	4,417,049,924.86

注：20 厦门债 10 政府专项债发债主体非本公司，系由厦门火炬管委会作为发债主体，将资金拨入给本公司用于项目建设使用，本期将其重分类至长期应付款核算。

36、租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	223,946,314.95	12,255,510.79		84,405,946.29	66,003,521.90	254,604,250.13
减：未确认的融资费用	58,624,213.22	1,009,889.05		9,279,117.06	12,544,562.83	56,368,656.50
一年内到期的租赁负债（附注六、32）	11,249,874.67	—	—	—	—	23,067,566.05
合 计	154,072,227.06	—	—	—	—	175,168,027.58

37、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	584,543,510.61	23,377,424.90
专项应付款	9,953,504,093.75	4,222,563,845.74
合 计	10,538,047,604.36	4,245,941,270.64

（1）长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
地方政府专项债	557,569,166.67	
应付待结算美峰科创公园水工工程款	17,215,144.00	17,215,144.00

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	期末余额	上年年末余额
公维金	9,759,199.94	6,162,280.90
合 计	584,543,510.61	23,377,424.90

(2) 专项应付款

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
财政拨入同翔高新城款项[注]	4,219,333,954.12	12,311,583,407.75	7,299,423,554.78	9,231,493,807.09	财政拨入
高新区产业引导基金专项资金		467,888,866.99		467,888,866.99	引导基金
小微企业创业创新发展引导基金		73,819,190.02		73,819,190.02	引导基金
清华海峡研究院产业配套基金		51,332,905.95		51,332,905.95	引导基金
火炬众创孵化引导基金		50,000,000.00		50,000,000.00	引导基金
留学人员创业扶持资金本金		18,445,480.40		18,445,480.40	创业扶持资金
厦门市场监督管理局		47,822,654.24	233.90	47,822,420.34	划转
厦门市科学技术局		16,453,120.19	12,087,856.85	4,365,263.34	政府委托项目
厦门火炬管委会	3,000,000.00			3,000,000.00	在商业银行设立会员制担保资金专项账户
其他项目	229,891.62	10,198,958.40	5,092,690.40	5,336,159.62	
合 计	4,222,563,845.74	13,047,544,583.94	7,316,604,335.93	9,953,504,093.75	

注：财政拨入同翔高新城款项本期减少系子公司厦门火炬同翔高新城建设投资有限公司作为业主单位开发的土地征拆支出，因部分土地征迁后已出让，拟与厦门市财政结算相关成本而转出开发成本 6,906,259,447.33 元，同时该土地征迁支出资金来源于财政拨款，故将已出让土地存货-开发成本与专项应付款-财政拨入同翔高新城款项对冲列报，待财政决算时予以核销；本期收到代收代付款与其他应收款对冲金额 393,164,107.45 元。

38、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	61,930,493.58	143,744,418.59	29,211,779.16	176,463,133.01	收到政府补助
合 计	61,930,493.58	143,744,418.59	29,211,779.16	176,463,133.01	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
浪潮国产整机生产线采购及安装工程补贴	28,283,132.53			1,084,337.35		27,198,795.18	与资产相关

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
火炬通用厂房二期生活配套 5#楼装修补贴	14,189,285.71					14,189,285.71	与资产相关
清华海峡研究院研发用房(B 栋研发楼)适应性改造项目专项补贴	9,899,586.71			380,753.32		9,518,833.39	与资产相关
火炬科技新天地一期补贴	4,238,488.63			321,910.52		3,916,578.11	与资产相关
B 型物流三期仓库建设项目补助款	3,520,000.00			160,000.00		3,360,000.00	与资产相关
智慧园区试点项目专项补助资金					8,742,500.00	8,742,500.00	与收益相关
火炬石墨烯新材料孵化基地		43,602,800.00		717,629.40		42,885,170.60	与资产相关
加速器起步基地				258,064.56	3,711,935.44	3,483,870.88	与资产相关
2017 年第一批重点项目及拨付资助经费				1,516,439.61	9,098,636.75	7,582,197.11	与资产相关
EDA 工具平台提升改造		16,654,867.23		2,714,694.53	34,321.81	13,974,494.51	与资产相关
国家环境保护机动车污染控制技术中心(厦门)滚动支持重大计划项目				1,411,743.84	11,573,768.40	10,162,024.56	与资产相关
集成电路晶圆测试平台				2,818,579.27	8,153,278.70	5,334,699.43	与资产相关
其他补助项目	1,800,000.00	5,404,208.87		16,424,017.69	35,334,492.35	26,114,683.53	与资产相关、与收益相关
合 计	61,930,493.58	65,661,876.10		27,808,170.12	76,678,933.45	176,463,133.01	

39、其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
厦门火炬管委会	110,419,450.12	69,896,832.60
担保合同保证金	10,168,977.10	14,707,873.41
台风受损设备保险赔款	7,209,229.31	
住房维修基金	553,700.06	
长期未到期责任准备金		8,819.00
合 计	128,351,356.59	84,613,525.01

(2) 其他说明

厦门火炬管委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管

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

委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，代管项目资金结余系代管象屿项目资产与负债差额，明细如下：

项 目	代建/代管资产	代建/代管负债	代建/代管差异
火炬管委会代建	2,287,903,322.24	2,258,500,852.55	29,402,469.69
厦华工业园	761,754,933.90	750,971,488.80	10,783,445.10
厦门科技创新园	138,327,226.27	134,809,693.00	3,517,533.27
同安基地	-98,701,256.95	52,320,170.40	-151,021,427.35
厦新电子集团	441,000,000.00	441,436,394.54	-436,394.54
翔安文教区	69,603,469.93	72,268,546.22	-2,665,076.29
小 计	3,599,887,695.39	3,710,307,145.51	-110,419,450.12

40、实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门火炬管委会	2,069,697,900.00	118,000,000.00	2,187,697,900.00	
厦门市国资委		2,187,697,900.00		2,187,697,900.00
合 计	2,069,697,900.00	2,305,697,900.00	2,187,697,900.00	2,187,697,900.00

(2) 实收资本变动情况的说明

2022 年 2 月，根据厦门火炬管委会《厦门火炬高新区管委会关于增加厦门火炬集团有限公司资本金的通知》（厦高管〔2022〕20 号），本公司增加注册资本 11,800.00 万元人民币。本次增资完成后，公司注册资本为 218,769.79 万元，本次增资事项已办理了工商变更登记手续。

2022 年 2 月，根据厦门火炬管委会《厦门火炬高新区管委会关于增加厦门火炬集团有限公司资本金的通知》（厦高管〔2022〕20 号），本公司增加注册资本 11,800.00 万元人民币。本次增资完成后，公司注册资本为 218,769.79 万元，本次增资事项已办理了工商变更登记手续。

2022 年 3 月，根据《中共厦门市委 厦门市人民政府关于调整部分市属国有企业监管体制的通知》、《中共厦门市委组织部关于调整厦门信息集团有限公司、厦门象屿集团有限公司和厦门火炬集团有限公司党组织隶属关系的通知》，本公司控股股东、实际控制人由厦门火炬管委会变更为厦门市国资委，已完成工商登记变更相关手续。

41、资本公积

(1) 明细情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	6,361,045,022.06	8,684,115,408.31	4,102,817.99	15,041,057,612.38

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	6,361,045,022.06	8,684,115,408.31	4,102,817.99	15,041,057,612.38

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

① 股权划转情况

2022 年 4 月, 根据《厦门市人民政府国有资产监督管理委员会 关于将厦门科技产业化集团有限公司 100%股权划入厦门火炬集团有限公司的通知》(厦国资产〔2022〕年 45 号), 将厦门国有资本运营有限责任公司的全资子公司厦门科技产业化集团有限公司 100%股权无偿划入本公司, 增加公司资本公积 605,049,100.13 元; 2022 年 5 月, 根据《厦门市人民政府国有资产监督管理委员会 关于改组国有资本运营有限责任公司的通知》(厦国资产〔2022〕147 号), 将厦门国有资本运营有限责任公司 55%股权无偿划入本公司, 增加公司资本公积 275,000.00 万元; 2022 年 6 月, 根据《厦门市人民政府国有资产监督管理委员会 厦门火炬高技术产业开发区管理委员会 关于将委管企业股权划入厦门火炬集团有限公司的通知》(厦国资产〔2022〕年 167 号), 将厦门火炬管委会所属的厦门高新技术创业中心有限公司 100%股权、厦门软件产业投资发展有限公司 100%股权、厦门火炬高新区招商服务中心有限公司 100%股权、厦门火炬大学堂有限公司 70%股权无偿划入本公司, 共增加公司资本公积 3,913,097,281.55 元。此外, 厦门火炬管委会将股权划转后增加注资给厦门火炬高新区招商服务中心有限公司 4,800.00 万元、厦门高新技术创业中心有限公司 3,500.00 万元, 以及厦门火炬高新区招商服务中心有限公司持有厦门火炬大学堂有限公司 30%股权净资产份额 12,747,262.81 元, 增加资本公积 95,747,262.81 元; 厦门火炬高新区招商服务中心有限公司和厦门高新技术创业中心有限公司股权划转后分红给厦门火炬管委会, 减少资本公积 4,076,453.67 元。

上述股权划转合计增加公司资本公积 7,363,893,644.49 元, 减少资本公积 4,076,453.67 元, 股权划转事项已办理了工商变更登记手续。

② 注资款情况

本公司收到厦门市财政局、厦门火炬管委会和厦门市国资委分别转入注资款 21,600.00 万元、29,700.00 万元和 10,000.00 万元, 小计增加公司资本公积 61,300.00 万元。

③ 资产划转及其他变动

根据《关于拨付安商房土地出让金有关事宜的请示》(厦炬建投〔2022〕64 号), 拨付项目地价及契税 26,500.00 万元, 厦门市财政局已于 2022 年 3 月转入项目资金 26,500.00 万元; 根据《厦门市财政局 厦门市人民政府国有资产监督管理委员会关于增加厦门火炬集团有限公司资本公积的通知》(厦财预〔2022〕48 号), 决定转增公司资本公积 23,050.21 万元; 根据厦门火炬管委会《关于增加厦门火炬高新区招商服务中心有限公司资本公积的通知》(厦高管〔2022〕199 号), 将火炬管委会名下的观日路 22 号和望海路 14 号两栋资产划转至子公司厦门火炬高新区招商服务中心有限公司, 增加资本公积 204,964,821.93 元。该增资业经厦门汇致远会计师事务所(普通合伙)厦汇致远所验字〔2023〕第 001 号“验资报告”验证; 子公司科技集团其他综合收益还原减少资本公

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

积 26,364.32 元；因合并范围变动享有净资产权益增加，导致资本公积增加 6,754,841.89 元，上述合计增加资本公积 707,221,763.82 元，减少资本公积 26,364.32 元。

42、其他综合收益

项 目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-10,798,257.10			-10,798,257.10		-10,798,257.10
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-10,798,257.10			-10,798,257.10		-10,798,257.10
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,692,018.88	-2,726,878.66			-2,726,878.66		1,965,170.22
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	7,692,018.88	-2,726,878.66			-2,726,878.66		1,965,170.22
其他综合收益合计	7,692,018.88	-13,525,135.76			-13,525,135.76		-5,833,086.88

43、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	161,047,455.76	4,490,762.96		165,538,218.72
合 计	161,047,455.76	4,490,762.96		165,538,218.72

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

44、未分配利润

项 目	本 期	上 期
期初未分配利润	1,317,577,730.86	1,047,153,566.19
加：本期归属于母公司股东的净利润	306,542,220.10	302,472,729.15
减：提取法定盈余公积	4,490,762.96	12,430,464.48
应付普通股股利	47,285,100.00	19,618,100.00
期末未分配利润	1,572,344,088.00	1,317,577,730.86

45、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额	上年金额
-----	------	------

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,950,852,275.98	13,018,382,039.71	10,846,240,980.07	10,196,886,133.53
其他业务	36,978,011.30	21,588,019.42	39,301,662.70	18,163,294.13
合 计	13,987,830,287.28	13,039,970,059.13	10,885,542,642.77	10,215,049,427.66

(2) 本期合同产生的营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	13,950,852,275.98	13,018,382,039.71	10,846,240,980.07	10,196,886,133.53
房产销售	713,892,771.62	401,274,294.88	1,069,609,928.10	798,230,646.40
贸易	11,106,810,645.81	10,952,028,200.50	8,441,223,269.78	8,319,540,364.33
第三方物流	1,092,568,511.66	1,060,186,810.89	939,029,166.95	892,080,079.23
房产租赁	395,720,888.63	247,813,938.26	161,085,812.72	80,893,636.99
检测及技术服务	218,067,326.10	178,659,335.92		
工程施工服务	45,828,017.40	37,247,897.44		
物业及水电管理费	149,891,528.93	123,618,122.02	57,739,786.52	48,424,796.58
代建费	28,046,285.12	521,064.97	10,145,354.04	649,597.02
管理费	140,084,306.36	6,710,239.49	93,338,773.58	
其他	59,941,964.35	10,322,105.34	71,068,888.38	57,067,012.98
其他业务小计	36,978,011.30	21,588,019.42	39,301,662.70	18,163,294.13
借款利息	4,877,887.69	0.00	1,177,219.41	
其他	32,100,123.61	21,588,019.42	31,821,443.29	18,163,294.13
合 计	13,987,830,287.28	13,039,970,059.13	10,885,542,642.77	10,215,049,427.66

46、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	2,376,114.12	1,219,249.13
教育费附加	1,023,041.54	525,941.43
地方教育附加	682,027.69	350,627.67
房产税	51,925,554.26	25,429,369.60
土地使用税	4,273,891.50	2,372,301.00
土地增值税	134,854,744.40	73,222,691.44

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	本期金额	上年金额
车船税	7,595.28	5,472.00
印花税	10,438,880.55	4,782,601.72
其他	192,869.03	
合 计	205,774,718.37	107,908,253.99

47、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	18,006,983.38	18,003,225.61
社保费用	2,535,002.90	1,513,790.92
福利费	406,898.18	99,158.90
工会经费	306,981.37	334,751.88
住房公积金	1,065,842.76	951,000.53
企业年金		66,637.15
担保赔偿(代偿)准备	4,162,000.00	3,055,000.00
未到期责任准备	579,797.17	2,316,070.70
广告宣传费	2,753,034.45	586,761.53
中介服务费	6,601,619.33	11,505,413.05
办公费	1,555,961.48	1,198,478.38
使用权资产折旧	634,619.68	506,073.66
折旧及摊销费	5,093,023.43	40,742.87
其他	2,243,501.73	1,215,975.31
合 计	45,945,265.86	41,393,080.49

48、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资费用	219,177,869.66	78,238,083.02
社会保险费	22,383,882.30	10,243,401.46
福利费	7,750,706.92	5,165,378.21
工会经费	4,212,607.42	1,749,594.90
职工教育费	2,423,134.63	1,943,419.38
住房公积金	13,790,487.84	5,653,371.56

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	本期金额	上期金额
企业年金	2,427,750.98	
办公费	14,062,281.30	6,528,495.56
使用权资产折旧	4,171,433.76	5,069,522.34
车辆费用	632,536.88	221,689.88
折旧及摊销费	13,133,923.14	2,150,224.79
中介机构费用	9,656,231.56	8,932,463.35
业务招待费	197,513.80	219,204.13
差旅费	1,172,283.93	621,983.37
管理费	7,075,471.50	
党建经费	847,710.96	931,483.18
其他	13,688,978.70	2,848,444.09
合 计	336,804,805.28	130,516,759.22

49、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
技术服务费	1,001,132.08	
职工薪酬	838,693.44	
直接投入-材料费	131,553.28	
折旧与摊销	109,186.20	
劳务费	144.00	
合 计	2,080,709.00	

50、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	315,714,039.89	216,571,535.55
减：利息收入	47,888,967.60	4,363,023.69
汇兑损益	1,401,181.41	631,388.94
金融机构手续费	7,300,683.37	9,448,525.46
合 计	276,526,937.07	222,288,426.26

51、其他收益

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	102,371,354.43	18,886,441.46	102,371,354.43
代扣个人所得税手续费返还	110,463.11	75,422.41	110,463.11
增值税退税、进项加计扣除抵减	1,935,088.62	114,347.79	1,935,088.62
合 计	104,416,906.16	19,076,211.66	104,416,906.16

其中，与企业日常活动相关的政府补助明细如下：

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	27,808,170.12	2,847,001.19	与资产相关
经营补贴	48,948,152.76	12,452,981.51	与收益相关
税费补贴	3,464,794.83	2,134,036.14	与收益相关
投资奖励款	3,627,390.00	350,000.00	与收益相关
科技贷及税易贷补贴	1,466,148.65	832,500.00	与收益相关
社保及稳岗等补贴	744,911.84	243,370.78	与收益相关
非公党建指导员人员补助	1,546,700.00		与收益相关
其他政府补助	14,765,086.23	26,551.84	与收益相关
小 计	102,371,354.43	18,886,441.46	

52、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,732,213.25	-693,916.04
处置长期股权投资产生的投资收益	5,043,496.24	-26,112.19
成本法转权益法产生的投资收益	3,127,942.04	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	11,686,046.08	1,898,379.08
处置交易性金融资产取得的投资收益	57,008,071.60	76,408,016.01
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	31,056,686.74	24,249,170.98
持有其他非流动性金融资产取得的投资收益	1,224,197.36	
处置其他非流动性金融资产取得的投资收益	18,630,647.84	
应收款项融资贴现损失	-5,582,572.70	-1,895,299.49
合 计	120,462,301.95	99,940,238.35

53、公允价值变动收益

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产公允价值变动	24,453,227.02	133,734,922.72
其他非流动金融资产公允价值变动	105,245,484.31	
合 计	129,698,711.33	133,734,922.72

54、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-5,233,710.03	-13,218,261.30
预付账款减值准备	-14,891,806.86	
其他应收款坏账损失	-2,814,661.70	-137,349.66
贷款损失准备	-1,173,116.28	347,396.00
其他非流动金融资产减值	2,000.00	
合 计	-24,111,294.87	-13,008,214.96

55、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值准备	-37,938.72	
合 计	-37,938.72	

56、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	118,773.44	59,782.68	118,773.44
使用权资产处置利得或损失	1,285,533.12		1,285,533.12
合 计	1,404,306.56	59,782.68	1,404,306.56

57、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	23,071.28	7,529.85	23,071.28
违约金及保险理赔	1,167,223.07	1,250,000.00	1,167,223.07
其他	473,656.75	183,659.98	473,656.75
合 计	1,663,951.10	1,441,189.83	1,663,951.10

58、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
-----	------	------	---------------

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	164,964.85	44.42	164,964.85
对外捐赠支出	1,742,937.18	798,432.70	1,742,937.18
罚款及滞纳金	1,163,798.97		1,163,798.97
其他	1,352,706.89	865,067.14	1,352,706.89
合 计	4,424,407.89	1,663,544.26	4,424,407.89

59、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	137,882,401.71	75,762,302.38
递延所得税费用	-38,976,017.87	32,335,242.70
合 计	98,906,383.84	108,097,545.08

60、其他综合收益

详见附注六、42。

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	310,893,944.35	299,869,736.09
加：资产减值准备	37,938.72	
信用减值损失	24,111,294.87	13,008,214.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	225,076,744.92	68,002,381.37
使用权资产折旧	32,395,890.98	15,973,708.00
无形资产摊销	9,593,908.59	570,180.49
长期待摊费用摊销	19,891,503.80	9,496,460.52
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）	-1,404,306.56	-59,782.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	147,393.57	-7,485.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-129,698,711.33	-133,734,922.72
财务费用（收益以“-”号填列）	324,173,018.76	218,257,062.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-120,462,301.95	-99,940,238.35

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-55,196,740.92	-973,487.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	19,855,251.28	33,308,730.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,244,991,823.81	-5,644,265,769.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	418,973,905.19	-1,317,062,122.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	549,318,856.60	5,061,001,830.29
其他	-62,221,899.46	4,422,098.37
经营活动产生的现金流量净额	-4,679,506,132.40	-1,472,133,405.99
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	5,570,495,445.64	2,538,845,992.10
减：现金的上年年末余额	2,538,845,992.10	1,424,765,470.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	3,031,649,453.54	1,114,080,521.41
(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,570,495,445.64	2,538,845,992.10
其中：库存现金	13,947.67	7,055.53
可随时用于支付的银行存款	5,531,455,123.88	2,538,838,936.57
可随时用于支付的其他货币资金	39,026,374.09	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,570,495,445.64	2,538,845,992.10

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物；货币资金期末数中含计提到期偿还的大额存单利息 2,828,994.98 元，不属于现金及现金等价物。

62、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,467,434.77	保证金
投资性房地产	165,378,544.62	软三研发区1期A10号楼用于长期借款抵押
合 计	212,845,979.39	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
厦门软件产业投资发展有限公司	2022 年 6 月		100.00	无偿划转取得
厦门科技产业化集团有限公司	2022 年 4 月		100.00	无偿划转取得
厦门高新技术创业中心有限公司	2022 年 6 月		100.00	无偿划转取得
厦门火炬高新区招商服务中心有限公司	2022 年 6 月		100.00	无偿划转取得
厦门火炬大学堂有限公司	2022 年 6 月		70.00	无偿划转取得

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
厦门软件产业投资发展有限公司	2021 年 12 月 31 日	划转文件基准日	82,990,867.82	79,948,468.92
厦门科技产业化集团有限公司	2021 年 12 月 31 日	划转文件基准日	240,113,374.98	15,586,147.32
厦门高新技术创业中心有限公司	2021 年 12 月 31 日	划转文件基准日	394,004,267.85	101,223,258.87
厦门火炬高新区招商服务中心有限公司	2021 年 12 月 31 日	划转文件基准日	64,272,916.20	16,243,840.13
厦门火炬大学堂有限公司	2021 年 12 月 31 日	划转文件基准日	3,182,978.20	326,828.79

(2) 非同一控制下企业合并的判断

股权无偿划转情况：2022 年 4 月，本公司通过划转方式取得厦门国有资本运营有限责任公司的全资子公司厦门科技产业化集团有限公司 100%股权；2022 年 6 月，本公司通过划转方式取得厦门

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

火炬管委会持有的厦门高新技术创业中心有限公司 100%股权、厦门软件产业投资发展有限公司 100%股权、厦门火炬高新区招商中心有限公司 100%股权、厦门火炬大学堂有限公司 70%股权，上述股权划转基准日均为 2021 年 12 月 31 日，以经审计的账面净资产划入。

2022 年 3 月，本公司实际控制人由厦门火炬管委会变更为厦门市国资委。上述股权被无偿划转主体前后仅受厦门市国资委或厦门火炬管委会控制，根据《企业会计准则第 36 号-关联方披露》第六条规定“仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。”，同时股权划转目的是为优化集团公司产业结构，划入主体充实了本公司业务板块，具有合理的商业实质。因此，公司将上述股权划入判定为非同一控制下企业合并，将其纳入合并财务报表范围。

2、本期新设立子公司

公司名称	设立时间	业务性质	注册资本 (万元)	实际出资额 (万元)	持股比例%(含 间接持股)
厦门火炬集团小额贷款有限公司	2022 年 2 月 22 日	小额贷款	30,000.00	30,000.00	100.00
厦门火炬集团商业保理有限公司	2022 年 3 月 9 日	商业保理	5,000.00	5,000.00	100.00
厦门炬云数字产业投资有限公司	2022 年 5 月 25 日	商务服务业	70,000.00	10,500.00	100.00
厦门火炬科技产业服务有限公司	2022 年 9 月 8 日	商务服务业	500.00	500.00	100.00
厦门火炬集团融资租赁有限公司	2022 年 12 月 28 日	金融业	10,000.00	10,000.00	100.00
厦门炬同投资合伙企业(有限合伙)	2022 年 7 月 12 日	股权投资	90,000.00	700.00	77.77

3、其他原因的合并范围变动

本公司本期新增广河县火炬联合创业投资有限公司和厦门招炬创科股权投资合伙企业(有限合伙)纳入合并财务报表范围，系本公司本期将厦门软件产业投资发展有限公司、厦门高新技术创业中心有限公司和厦门火炬高新区招商服务中心有限公司纳入合并财务报表范围，导致公司在合并层面持有广河县火炬联合创业投资有限公司 80.00%股权，持有厦门招炬创科股权投资合伙企业(有限合伙) 100.00%股权，故在合并层面将其纳入合并财务报表范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门火炬集团开发建设有限公司	厦门市	厦门市	房地产业	100.00		投资设立
厦门炬业房地产开发有限公司	厦门市	厦门市	房地产业		100.00	投资设立
厦门闽诚建筑工程有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	土木工程建筑业		65.00	投资设立

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
厦门火炬园林市政有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	土木工程建筑业		70.00	投资设立
厦门炬元创建筑材料有限公司	厦门市	厦门火炬高新区(翔安)	非金属矿物制品业		40.00	投资设立
厦门火炬集团资产运营有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	投资与资产管理	100.00		投资设立
厦门市中天毅恒置业有限公司	厦门市	厦门市	厦门火炬高新区		100.00	投资设立
厦门火炬保税物流中心有限公司	厦门市	厦门火炬高新区(翔安)	园区管理服务		100.00	投资设立
厦门炬和翔产业投资有限公司	厦门市	厦门市翔安	商务服务业		90.00	投资设立
厦门火炬集团创业投资有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	投资与资产管理	100.00		投资设立
炬思科创(厦门)有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	商务服务业		51.00	投资设立
厦门火炬兴业科创产业投资基金合伙企业(有限合伙)	厦门市	厦门火炬高新区	股权投资		51.00	投资设立
厦门炬腾辉达投资合伙企业(有限合伙)	厦门市	厦门火炬高新区(翔安)	产业投资		91.17	投资设立
厦门炬科新创投投资合伙企业(有限合伙)	厦门市	厦门火炬高新区	资本市场服务		100.00	投资设立
厦门炬隆四号创业投资合伙企业(有限合伙)	厦门市	自由贸易试验区厦门片区	创业投资		74.33	投资设立
厦门炬盈航锂投资合伙企业(有限合伙)	厦门市	厦门火炬高新区	资本市场服务		80.00	投资设立
厦门炬隆一号投资合伙企业(有限合伙)	厦门市	厦门火炬高新区	资本市场服务		77.00	投资设立
厦门火炬集团融资担保有限公司	厦门市	厦门火炬高新区(翔安)	金融业	100.00		投资设立
厦门火炬集团融资租赁有限公司	厦门市	象屿综合保税区	金融业	55.00	45.00	投资设立
厦门火炬集团供应链发展有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	商务服务业	100.00		投资设立
厦门火炬集团货运代理有限公司	厦门市	厦门火炬高新区(翔安)	多式联运和运输代理业		100.00	投资设立
厦门炬和翔商贸有限公司	厦门市	厦门市翔安区	批发业		60.00	投资设立
厦门火炬集团园区服务有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	房地产业	100.00		投资设立
厦门同聚产城融合运营管理有限公司	厦门市	厦门市同安区	商务服务业		51.00	投资设立
厦门炬翔城市服务运营有限公司	厦门市	厦门市	公共设施管理业		100.00	投资设立
协同(厦门)置业有限公司	厦门市	厦门市湖里区	房地产业	95.00		投资设立
厦门兴马股权投资合伙企业(有限合伙)	厦门市	厦门市集美区	商务服务业	99.97	0.03	投资设立
厦门火炬同翔高新城建设投资投资有限公司	厦门市	厦门市	房地产业	100.00		投资设立
厦门火炬集团小额贷款有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	小额贷款		100.00	投资设立
厦门火炬集团商业保理有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	商业保理		100.00	投资设立

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门科技产业化集团有限公司	厦门市	中国(福建)自由贸易试验区厦门片区	商务服务业	100.00		股权划转
厦门海峡科技创新股权投资基金管理有限公司	厦门市	厦门市思明区	投资与资产管理		100.00	股权划转
厦门环境保护机动车污染控制技术中心	厦门市	厦门市集美区灌口	环境与生态监测检测服务		90.00	股权划转
厦门科翔高新产业发展有限公司	厦门市	厦门市翔安区新店	投资与资产管理		60.00	股权划转
厦门科湖集成电路发展有限公司	厦门市	中国(福建)自由贸易试验区厦门片区	软件和信息技术服务业		51.00	股权划转
厦门科技交流中心有限公司	厦门市	厦门市思明区	商务服务业		100.00	股权划转
厦门知识产权投资有限公司	厦门市	中国(福建)自由贸易试验区厦门片区	知识产权服务		100.00	股权划转
厦门炬云数字产业投资有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	商务服务业	80.00	20.00	投资设立
厦门智算壹号科技有限公司	厦门市	厦门火炬高新区(翔安)	科学研究和技术服务业		100.00	投资设立
厦门智算贰号科技有限公司	厦门市	厦门火炬高新区(翔安)	科学研究和技术服务业		100.00	投资设立
厦门智算叁号科技有限公司	厦门市	厦门火炬高新区(翔安)	科学研究和技术服务业		100.00	投资设立
厦门火炬科技产业服务有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	商务服务业	50.00	50.00	投资设立
厦门高新技术创业中心有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	园区管理服务	100.00		股权划转
厦门海峡科技创业促进有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	园区管理服务		100.00	股权划转
厦门高新科创天使创业投资有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	创业投资		100.00	股权划转
厦门高新创智私募基金管理有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	创业投资		100.00	股权划转
厦门高新创臻一期股权投资合伙企业(有限合伙)	厦门市	厦门火炬高新区	股权投资		66.21	投资设立
厦门知博创智一期股权投资合伙企业(有限合伙)	厦门市	厦门火炬高新区	股权投资		72.41	投资设立
厦门创业园建设发展有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	园区管理服务		100.00	股权划转
厦门火炬石墨烯新材料孵化器有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	园区管理服务		100.00	股权划转
厦门火炬物联网孵化器有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	园区管理服务		80.00	股权划转
厦门火炬孵化加速股权投资有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	创业投资		100.00	股权划转
厦门火炬生物医药孵化器有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	园区管理服务		100.00	股权划转
厦门创新创业园管理服务服务有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	园区管理服务		100.00	股权划转
厦门火炬高新产业园运营管理有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	商务服务业		100.00	投资设立

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
厦门火炬高新区招商服务中心有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	其他综合管理服务	100.00		股权划转
厦门火炬产业股权投资管理有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	投资管理		100.00	股权划转
厦门火炬招商建设发展有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	工程管理		100.00	股权划转
厦门火炬招商资产运营管理有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	商务服务业		100.00	投资设立
厦门软件产业投资发展有限公司	厦门市	软件园一期	投资与资产管理	100.00		股权划转
厦门海西创业投资有限公司	厦门市	软件园一期	创业投资		100.00	股权划转
厦门火炬软件产业园区服务有限公司	厦门市	软件园一期	物业管理		100.00	股权划转
厦门火炬智慧园区运营有限公司	厦门市	软件园一期	信息服务		100.00	股权划转
厦门软件产业科技服务有限公司	厦门市	软件园一期	产业服务		100.00	股权划转
厦门火炬大学堂有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	培训服务	70.00	30.00	股权划转
厦门炬同投资合伙企业（有限合伙）	厦门市	厦门火炬高新区	股权投资	71.14	3.33	投资设立
广河县火炬联合创业投资有限公司	临夏州广河县	甘肃省临夏州广河县	创业投资	20.00	60.00	投资设立
厦门招炬创投股权投资合伙企业（有限合伙）	厦门市	厦门火炬高新区（翔安）	股权投资		100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
协同（厦门）置业有限公司	5.00	-548,081.87		2,870,202.88

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门火炬新源电力科技有限公司	厦门市	厦门市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	50.00		权益法
厦门高卓立科技有限公司	厦门市	厦门市	制造业	36.50		权益法
厦门炬源光莆中传新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	厦门市	厦门市	租赁和商务服务业		49.17	权益法

(3) 重要合营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	厦门火炬新源电力科技有限公司	厦门火炬新源电力科技有限公司

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	厦门火炬新源电力科技有限公司	厦门火炬新源电力科技有限公司
流动资产	13,319.35	7,835.43
非流动资产	9,199.06	141.52
资产合计	22,518.41	7,976.95
流动负债	4,762.97	1,810.41
非流动负债	3,893.44	104.58
负债合计	8,656.41	1,914.99
净资产	13,862.00	6,061.96
按持股比例计算的净资产份额	6,931.00	3,030.90
对合营企业权益投资的账面价值	6,933.54	3,030.90
营业收入	7,774.70	2,517.45
财务费用	-128.82	-159.94
所得税费用	31.87	10.37
净利润	130.86	31.10
综合收益总额	130.86	31.10
本期收到的来自合营企业的股利	12.78	

(4) 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	厦门炬源光莆中传新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	厦门高卓立科技有限公司	厦门炬源光莆中传新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	厦门高卓立科技有限公司
流动资产	1,390.20	5,318.30	2,860.17	5,419.85
非流动资产	12,459.16	1,967.24	11,950.00	1,640.63
资产合计		7,285.54	14,810.17	7,060.48
流动负债		610.51		443.66
负债合计		610.51		443.66
净资产	12,459.16	6,675.03	14,810.17	6,616.82
按持股比例计算的净资产份额	6,843.15	2,436.39	7,218.52	2,415.14

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项 目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	厦门炬源光莆中传新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	厦门高卓立科技有限公司	厦门炬源光莆中传新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	厦门高卓立科技有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	6,843.15	2,436.39	7,218.52	2,415.14
营业收入		3,172.87		3,902.95
财务费用		-80.32	-9.63	15.80
所得税费用				
净利润	-2,760.81	178.21	-189.65	246.29
综合收益总额	-2,760.81	178.21	-189.65	246.29
企业本期收到的来自联营企业的股利		87.60		43.80

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是厦门市国资委，系厦门市国资委出资的厦门市一级企业。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本附注六、13、长期股权投资，本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门火炬管委会	本公司原股东
厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司	参股企业
厦门科海联合房地产有限公司	参股企业
厦门火炬高技术产业建设发展有限公司	同一关键管理人员
厦门国有资本运营有限责任公司	参股企业
福建三建工程有限公司	子公司少数股东

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
厦门科海联合房地产有限公司	资金占用费	4,877,887.69	3,927,185.93
厦门科海联合房地产有限公司	提供劳务		127,336.48
厦门国有资本运营有限责任公司	资金占用费	1,020,726.66	
厦门火炬管委会	提供劳务		5,022,386.11
国网电商物联科技（厦门）有限公司	提供劳务		24,735.87
厦门火炬新源电力科技有限公司	提供劳务		3,877.93
厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司	提供劳务		503,053.09

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆出：				
厦门科海联合房地产有限公司	90,280,136.25	2018-12-07	2018-12-31	注
厦门科海联合房地产有限公司	30,000,000.00	2022-01-18	未约定	
厦门国有资本运营有限责任公司	14,800,000.00	2021-12-19	未约定	

注：厦门科海联合房地产有限公司借款 90,280,136.25 元已于 2018 年 12 月 31 日到期，预计出售房产后归还借款，现按原约定利率确认资金占用费。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
厦门火炬管委会			1,940,715.34	
厦门火炬新源电力科技有限公司	76,274.78			
厦门科海联合房地产有限公司	5,170,560.93		3,927,185.93	
厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司	1,106,400.00		533,236.27	
国网电商物联科技（厦门）有限公司			8,007.79	
合 计	6,353,235.71		6,409,145.33	
其他应收款：				
厦门火炬管委会	61,619,433.84		37,502,346.45	
厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司	85,864,681.61		188,864,681.61	

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
厦门科海联合房地产有限公司	120,280,136.25		90,280,136.25	
厦门国有资本运营有限责任公司	14,800,000.00			
厦门火炬高技术产业建设发展有限公司	1,086,663.41		1,050,775.58	
厦门高卓立科技有限公司	78,669.85		78,669.85	
国网电商物联科技（厦门）有限公司			10,000.00	
厦门火炬新源电力科技有限公司			16,000.00	
合 计	283,729,584.96		317,802,609.74	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
厦门火炬管委会		14,897,939.36
厦门联合房地产有限公司		55,001,302.60
厦门火炬新源电力科技有限公司		7,261.80
福建三建工程有限公司		1,059,433.96
合 计		70,965,937.72
专项应付款：		
厦门火炬管委会	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①厦门火炬集团创业投资有限公司于 2022 年 11 月 2 日取得（2022）闽 02 民终 6749 号民事判决书，根据判决书，被告厦门普升投资管理有限公司（以下简称普升投资）应向厦门火炬集团创业投资有限公司返还出资额 100.00 万元并支付利息及财产保全费。执行期间未收到款项，公司向厦门市思明区人民法院申请强制执行。2022 年 12 月 14 日，厦门市思明区人民法院立案执行。2023 年 3 月 8 日，公司收到执行裁定书（（2022）闽 0203 执 18085 号之一）：被执行人暂无可供执行

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

财产，终结本次执行程序。公司于报表日已按全额计提坏账准备 105.26 万元。

②厦门火炬集团融资担保有限公司

A. 应收账款余额中包含重要涉诉款项 7,732,012.80 元，其为杭州锐禾机电设备有限公司（以下简称锐禾机电）10,626,086.00 元项目提供担保，担保于 2019 年 08 月 14 日到期，锐禾机电违约到期未支付货款。厦门火炬集团融资担保有限公司承担代偿责任后，向法院提起诉讼并已完成对锐禾机电资产及其实际控制人个人资产的诉讼保全及资产查封工作。截至 2022 年 12 月 31 日，尚余 7,732,012.80 元未执行到位且预计无法收回，已全额计提坏账准备。

B. 委托贷款余额中包含重要涉诉款项 1,555,051.00 元。2011 年 7 月 25 日，厦门火炬集团融资担保有限公司与厦门建煌装修工程有限公司签订了《委托贷款合同》，通过建设银行厦门高科技支行向建煌公司发放贷款人民币 5,000,000.00 元，期限为六个月。厦门建煌装修工程有限公司逾期未能归还贷款，厦门火炬集团融资担保有限公司向法院提起诉讼并申请强制执行。截至 2022 年 12 月 31 日，尚余 1,555,051.00 元未执行到位。

③厦门火炬集团供应链发展有限公司（以下简称供应链公司）

A. 供应链公司预付账款余额中包含重要涉诉款项 32,446,598.60 元，合同负债中包含重要涉诉款项 15,864,995.86 元。2021 年，福建省万展信息科技有限公司（以下简称万展公司）与供应链公司签订购销合同，并指定河北东海特钢集团有限公司（以下简称东海特钢）为供应商为其提供货物。供应链公司与东海特钢签订两份购销合同，总价款共计 34,026,900.00 元，供应链公司于 2021 年 11 月收到价值 1,580,301.40 元的货物，截至 2021 年末供应链公司预付 32,446,598.60 元，但未收到货物，同时收到万展公司支付本公司 15,864,995.86 货款。2022 年 1 月，供应链公司向东海特钢发送催货函，对方未履行交货义务，供应链公司于 2022 年 1 月提起诉讼。东海特钢公司辩称货物已实际移交给供应链公司指定的收货人万展公司，公司应向万展公司主张违约责任。根据河北省唐山市中级人民法院民事裁定书（（2022）冀 02 民终 5353 号）终审判决：万展公司为实际买受人，因涉嫌通过此贸易实施合同诈骗，骗取供应链公司的资金，已于 2022 年 3 月被河北省滦州市公安局立案侦查，本案因涉嫌经济犯罪嫌疑依法不属于人民法院民事诉讼案件受理范围，故本案应当裁定驳回供应链公司要求东海特钢退还货款及资金占用费的请求，并将此案移送公安机关处理。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已计提该项减值 11,189,897.24 元。

B. 供应链公司预付账款中包含重要涉诉款项 3,701,909.62 元。2020 年，供应链公司与中燕国合（北京）国际贸易有限公司（以下简称中燕国合）签订采购合同并预付货款 6,059,908.34 元，加上前一单业务结余款 493,918.66 元，供应链公司共计向中燕国合预付货款 6,553,827.00 元。由于中燕国合未履行合同义务，供应链公司提起诉讼。根据民事调解书（（2021）闽 0206 民初 2891 号），供应链公司与中燕国合及其股东协议调节达成一致，对方承诺还款。2022 年 1 月，本案申请强制执行，经法院查询，被执行人名下暂无财产可执行。2022 年 7 月，供应链公司对仲夏实业深圳集团有限公司及深圳市鼎丰实业有限公司提起上诉，因其在本案诉讼期间将股权无偿转出，逃避连带责任。目前案件仍在受理中，截至 2022 年 12 月 31 日，尚余 3,701,909.62 元预付款未收到退款。

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

截至 2022 年 12 月 31 日,公司已计提该项预付账款减值 3,701,909.62 元。

④2019 年 6 月 6 日,厦门软件产业投资发展有限公司(以下简称软投公司)与中微机电科技股份有限公司(以下简称中微机电)签订设备采购合同,向中微机电采购海西股权投资中心及科技企业孵化基地空调系统和相关技术服务及质保期服务。中微机电承接该项目后,将其再包给黄啟胜经营管理。2022 年 9 月 19 日,黄啟胜民事起诉中微机电及软投公司,要求中微机电及软投公司就上述空调系统项目支付工程款及违约金等合计 50,043,652.66 元。根据福建省厦门市思明区人民法院《民事判决书》(〔2022〕闽 0203 民初 22060 号)判决,黄啟胜要求软投公司支付上述工程款及违约金的诉求被驳回。2023 年 1 月 18 日,黄啟胜提起上诉并经福建省厦门市中级人民法院受理(案号:〔2023〕闽 02 民终 1797 号)。截至 2022 年 12 月 31 日,上述案件二审尚未判决。

⑤厦门泽胜电气科技有限公司因财产损害赔偿纠纷向厦门市同安区人民法院起诉本公司、厦门火炬集团园区服务有限公司及厦门火炬集团开发建设有限公司,要求支付其财产损失赔偿款 133.27 万元,截至本财务报表批准报出日,该诉讼尚未开庭。

⑥王著魁因建设工程纠纷向厦门市同安区人民法院起诉厦门火炬集团有限公司、中太建设集团股份有限公司,要求支付其欠付的工程款 32,689,149.54 元及其利息。根据福建省厦门市同安区人民法院民事判决书(2022)闽 0212 民初 2926 号,一审判决由中太建设集团股份有限公司向王著魁支付工程款 24,271,137.27 元及逾期付款利息,并驳回王著魁的其他诉讼请求,即厦门火炬集团有限公司无需承担赔偿责任。截至本财务报表批准报出日,目前该诉讼处于二审审理中。

(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经本公司董事会会议纪要〔2021〕14 号)决议,同意为天马显示科技银团贷款提供担保,最高担保金额不超过 24.78 亿元,截至 2022 年 12 月 31 日,天马显示科技银团贷款余额 1.00 亿元。

②截至 2022 年 12 月 31 日,厦门火炬集团融资担保有限公司正常营业范围内的融资担保余额 398,200.000.00 元,非融资担保余额 7,936,237,026.64 元。

③公司部分购房客户采取银行按揭(抵押贷款)方式购买商品房的,根据银行发放个人购房抵押贷款的要求,公司分别为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性连带责任保证担保。该担保责任在购房客户办理完毕房屋所有权证并办妥房产抵押登记手续后解除。截至 2022 年 12 月 31 日,借款人尚未办妥手续的贷款余额为人民币 3,283.15 万元。

十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 24 日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	43,578,132.69	667,995,676.21
1 至 2 年	261,878.81	24,922.80
2 至 3 年	24,922.80	8,307.60
3 年以上	369,136.68	585,353.08
小 计	44,234,070.98	668,614,259.69
减：坏账准备	365,594.88	29,683.03
合 计	43,868,476.10	668,584,576.66

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	44,234,070.98	100.00	365,594.88	0.83	43,868,476.10
合 计	44,234,070.98	100.00	365,594.88	0.83	43,868,476.10

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	668,614,259.69	100.00	29,683.03	0.004	668,584,576.66
合 计	668,614,259.69	100.00	29,683.03	0.004	668,584,576.66

(3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府机构款项组合	594,520.80		
应收关联方款项组合	10,707,357.58		
账龄组合	32,932,192.60	365,594.88	1.11
其中：1 年以内	32,311,630.31	323,116.30	1.00
1-2 年	261,878.81	7,856.37	3.00

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	24,922.80	1,246.14	5.00
3 年以上	333,760.68	33,376.07	10.00
合 计	44,234,070.98	365,594.88	0.83

(4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	29,683.03	335,911.85			365,594.88
合 计	29,683.03	335,911.85			365,594.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门鼎立特电子科技有限公司	14,665,536.00	33.15	146,655.36
厦门市协合欣电子有限公司	14,665,536.00	33.15	146,655.36
厦门火炬同翔高新城建设投资有限公司	10,588,567.70	23.94	
鹏南科技(厦门)有限公司	620,016.03	1.40	10,195.60
厦门市同安区工业和信息化局	559,144.80	1.26	
合 计	41,098,800.53	92.90	303,506.32

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利	119,169,355.25	
其他应收款	2,257,943,270.16	1,237,996,854.47
合 计	2,377,112,625.41	1,237,996,854.47

(1) 应收股利

① 应收股利情况

项目 (或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
厦门火炬集团开发建设有限公司	8,324,757.82	
厦门火炬集团创业投资有限公司	36,396,462.97	
厦门火炬集团园区服务有限公司	4,906,069.13	
厦门火炬集团资产运营有限公司	20,484,534.84	

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
厦门火炬集团供应链发展有限公司	47,546,011.37	
厦门科技产业化集团有限公司	1,511,519.12	
小 计	119,169,355.25	
减：坏账准备		
合 计	119,169,355.25	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,760,723,073.97	616,352,234.11
1 至 2 年	46,690,613.28	207,507,315.62
2 至 3 年	54,056,929.33	206,101,567.23
3 年以上	397,176,442.19	208,287,887.90
小 计	2,258,647,058.77	1,238,249,004.86
减：坏账准备	703,788.61	252,150.39
合 计	2,257,943,270.16	1,237,996,854.47

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	2,101,996,884.58	1,216,183,677.66
财政代建款	73,693,808.46	5,350,453.15
押金保证金	62,604,024.66	7,610,236.85
员工备用金	129,689.03	48,765.03
其他	20,222,652.04	9,055,872.17
小 计	2,258,647,058.77	1,238,249,004.86
减：坏账准备	703,788.61	252,150.39
合 计	2,257,943,270.16	1,237,996,854.47

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额		7,834.33	244,316.06	252,150.39
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	129,504.45	49,391.13	272,742.64	451,638.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	129,504.45	57,225.46	517,058.70	703,788.61

A. 采用组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收关联方款项	2,101,996,884.58		
应收政府机构款项	73,693,808.46		
应收押金保证金	62,604,024.66		
应收员工备用金	129,689.03		
账龄组合	20,222,652.04	703,788.61	3.48
其中：1 年以内	12,950,445.47	129,504.45	1.00
1-2 年	1,907,515.46	57,225.46	3.00
2-3 年	388,208.09	19,410.40	5.00
3 年以上	4,976,483.02	497,648.30	10.00
合 计	2,258,647,058.77	703,788.61	0.03

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
-----	--------	--------	------

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	252,150.39	451,638.22			703,788.61
合 计	252,150.39	451,638.22			703,788.61

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门炬业房地产开发有限公司	内部拆借款、资金占用费	841,878,114.36	1 年以内	37.27	
厦门火炬同翔新城建设投资有限公司	关联方往来款	490,267,445.34	1 年以内	21.71	
厦门火炬集团资产运营有限公司	往来款、拆借款及资金占用费	473,724,015.42	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	20.97	
厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司	关联方往来款	85,864,681.61	1 年以内	3.80	
厦门炬云数字产业投资有限公司	关联方往来款	77,538,198.00	1 年以内	3.43	
合 计	——	1,969,272,754.73	——	87.18	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,665,398,555.03		14,665,398,555.03	8,090,052,173.35		8,090,052,173.35
对合营企业投资	99,936,645.57		99,936,645.57	54,897,357.27		54,897,357.27
对联营企业投资	24,363,853.91		24,363,853.91	82,637,046.39		82,637,046.39
合 计	14,789,699,054.51		14,789,699,054.51	8,227,586,577.01		8,227,586,577.01

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门火炬集团开发建设有限公司	50,000,000.00	276,000,000.00		326,000,000.00		
厦门火炬集团创业投资公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
厦门火炬集团融资担保有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
厦门火炬集团园区服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
厦门火炬集团资产运营有限公司	100,000,000.00	92,000,000.00		192,000,000.00		
厦门火炬集团供应链发展有限公司	200,205,420.00	100,000,000.00		300,205,420.00		
协同(厦门)置业有限公司	76,000,000.00			76,000,000.00		
厦门兴马股权投资合伙企业(有限合伙)	1,599,700,000.00	700,000,000.00		2,299,700,000.00		

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门火炬同翔高新城建设投资有限公司	5,354,146,753.35			5,354,146,753.35		
厦门火炬集团小额贷款有限公司		300,000,000.00		300,000,000.00		
厦门火炬集团商业保理有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
厦门炬云数字产业投资有限公司		84,000,000.00		84,000,000.00		
厦门火炬科技产业服务有限公司		2,500,000.00		2,500,000.00		
厦门火炬集团融资租赁有限公司		55,000,000.00		55,000,000.00		
厦门软件产业投资发展有限公司		1,328,056,661.30		1,328,056,661.30		
厦门科技产业化集团有限公司		761,049,100.13		761,049,100.13		
厦门高新技术创业中心有限公司		1,510,834,462.93		1,510,834,462.93		
厦门火炬高新区招商服务中心有限公司		1,279,462,544.08		1,279,462,544.08		
厦门火炬大学堂有限公司		29,743,613.24		29,743,613.24		
厦门炬同投资合伙企业（有限合伙）		6,700,000.00		6,700,000.00		
合 计	8,090,052,173.35	6,575,346,381.68		14,665,398,555.03		

(3) 对合营、联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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	其他权益变动
一、合营企业						
厦门火炬新源电力科技有限公司	30,308,973.61	38,500,000.00		654,280.91		
国网电商物联科技(厦门)有限公司	24,588,383.66			12,841.15		
厦门火炬润信私募基金管理有限公司		6,000,000.00				
小 计	54,897,357.27	44,500,000.00		667,122.06		
二、联营企业						
厦门高卓立科技有限公司	24,151,389.99			650,463.92		
厦门联合房地产有限公司	58,485,656.40		70,000,000.00	11,514,343.60		
小 计	82,637,046.39		70,000,000.00	12,164,807.52		
合 计	137,534,403.66	44,500,000.00	70,000,000.00	12,831,929.58		

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
-------	--------	------	----------

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
厦门火炬新源电力科技有 限公司	127,833.76			69,335,420.76	
国网电商物联科技(厦门) 有限公司				24,601,224.81	
厦门火炬润信私募基金管 理有限公司				6,000,000.00	
小 计	127,833.76			99,936,645.57	
二、联营企业					
厦门高卓立科技有限公司	438,000.00			24,363,853.91	
厦门联合房地产有限公司					
小 计	438,000.00			24,363,853.91	
合 计	565,833.76			124,300,499.48	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	685,938,016.30	485,147,759.67	1,234,603,512.45	943,280,832.88
其他业务	14,149,492.46	3,556,086.67	33,216,126.02	16,796,581.42
合 计	700,087,508.76	488,703,846.34	1,267,819,638.47	960,077,414.30

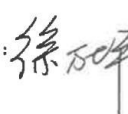
(2) 本期合同产生的营业收入和营业成本情况

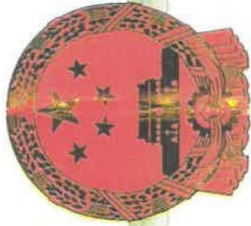
项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	685,938,016.30	485,147,759.67	1,234,603,512.45	943,280,832.88
房产销售	506,629,063.42	357,553,902.91	1,069,163,386.63	856,639,692.82
房产出租	160,670,265.35	108,941,366.45	151,031,422.55	74,670,599.57
代建费	18,638,687.53	18,652,490.31	14,408,703.27	11,970,540.49
其他业务小计	14,149,492.46	3,556,086.67	33,216,126.02	16,796,581.42
园区运营操作费	3,600,076.23		4,282,860.62	
停车费	3,447,000.71		2,606,975.52	
其他	7,102,415.52	3,556,086.67	26,326,289.88	16,796,581.42
合 计	700,087,508.76	488,703,846.34	1,267,819,638.47	960,077,414.30

厦门火炬集团有限公司 2022 年度财务报表附注

5、投资收益		
项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益-子公司分红	119,169,355.25	97,629,581.44
权益法核算的长期股权投资收益	1,317,585.98	870,192.99
处置长期股权投资产生的投资收益	5,005,355.98	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	382,501.20	573,751.80
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	26,670,895.11	24,249,170.98
合 计	152,545,693.52	123,322,697.21



法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



统一社会信用代码
91110102082881146K

营业执照



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 6871万元

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



登记机关 2023年03月08日

与原件一致

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

			
会计师事务所		发证机关：北京市财政局	
执业证书		二〇二一年八月十七日	
		中华人民共和国财政部制	
			
证书序号：0014686			
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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。			
名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
首席合伙人：李尊农			
主任会计师：			
经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南塔20层			
组织形式：特殊普通合伙			
执业证书编号：11000167			
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号			
批准执业日期：2013年10月25日			



姓名	黄文姬
性别	女
出生日期	1987-08-17
工作单位	中兴华会计师事务所（普通合伙）福建分所
身份证号码	350521198708170000



与原件一致



验证证书真实有效
姓名:黄文姬
注册编号:110001673932

有效一年。
her year after

2022.7.29

证书编号:
No. of Certificate 110001673932

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

福建省注册会计师协会

2017 年 08 月 20 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 2019 年 4 月 30 日有效

2018 年 3 月 13 日

证书编号: 330000015279
No. of Certificate

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

发证日期: 2015 年 03 月 20 日
Date of Issuance

姓名: 张开京
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1979-11-06
Date of birth

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

身份证号码: 35282216781106385X
Identity card No.

与原件一致

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

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

2023 年 2 月 2 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2023 年 2 月 2 日

单位变更事项登记
Change of Working Unit by a CPA

姓名: 张开京
Full name

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

2022 年 7 月 10 日

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

2022 年 7 月 10 日

验证证书真实有效

验证证书真实有效