

厦门火炬集团有限公司公司债券年度报告 (2023 年)

2024 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 2023 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	6
第一节 公司基本情况	8
一、公司基本信息	8
二、信息披露事务负责人基本信息	8
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况	9
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	10
五、公司独立性情况	11
六、公司合规性情况	14
七、公司业务及经营情况	14
第二节 公司信用类债券基本情况	19
一、公司债券基本信息	19
二、公司债券募集资金使用和整改情况	29
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	34
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	34
五、增信措施情况	34
六、中介机构情况	34
第三节 重大事项	36
一、审计情况	36
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	36

三、合并报表范围变化情况	37
四、资产情况	37
五、非经营性往来占款和资金拆借情况	40
六、负债情况	40
七、重要子公司或参股公司情况	43
八、报告期内亏损情况	45
九、对外担保情况	45
十、重大未决诉讼情况	45
十一、绿色债券专项信息披露	46
十二、信息披露事务管理制度变更情况	46
第四节 向普通投资者披露的信息	47
第五节 财务报告	48
一、财务报表	48
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	70
第七节 备查文件	71
附件一、发行人财务报告	73

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	2023 年 1 月 1 日至 2023 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

币种：人民币

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
在公司所任职务类型	☐ 董事 ☒ 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	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、实际控制人及变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

1. 控股股东基本信息

币种：人民币

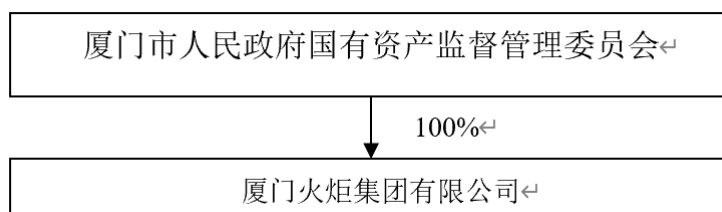
名称	厦门市人民政府国有资产监督管理委员会
成立日期	2006 年 02 月 06 日
注册资本（万元）	
主要业务	不适用
资产规模（万元）	
资信情况	良好
持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	不适用
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	不适用

2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

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）	
主要业务	不适用
资产规模（万元）	
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

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



（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，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

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	职务类型
吴成灶	董事长	董事
徐万坪	董事、总经理	董事、高级管理人员
邢津	董事	董事
陈方	外部董事	董事
郑家辉	外部董事	董事
柳颂清	外部董事	董事
李溪龙	外部董事	董事
许征学	外部董事	董事
李莹	职工监事	监事
李兆民	职工监事	监事
王莹	纪委书记、监察专员	高级管理人员
郭晓平	党委委员、副总经理	高级管理人员
黄永鸿	党委委员、副总经理	高级管理人员
庄巧萍	党委委员、副总经理	高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或聘任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
苏玉荣	董事	董事长、董事	离任	2022 年 12 月 20 日 ¹	是	2023 年 02 月 21 日
吴成灶	高级管理人员	总经理	离任	2022 年 12 月 20 日 ¹	是	2023 年 02 月 21 日
庄巧萍	董事	职工董事	离任	2023 年 05 月 30 日	否	
欧昌山	董事	外部董事	离任	2023 年 07 月 12 日	是	2023 年 08

						月 01 日
吴成灶	董事	董事长、董事、法定代表人	就任	2022 年 12 月 20 日 ¹	是	2023 年 02 月 21 日
徐万坪	董事、高级管理人员	董事、总经理	就任	2022 年 12 月 20 日 ¹	是	2023 年 02 月 21 日
郑家辉	董事	外部董事	就任	2023 年 06 月 21 日	是	2023 年 08 月 03 日

注：1 根据厦门市国资委于 2022 年 12 月 20 日出具的《厦门市人民政府国有资产监督管理委员会关于吴成灶等同志职务任免的通知》，吴成灶同志担任发行人董事长，徐万坪同志担任发行人总经理，苏玉荣同志不再担任发行人董事长。上述通知发行人实际发文日期为 2023 年 2 月 10 日。

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：4 人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的 30.77%。

五、公司独立性情况

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、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。

截至报告期末，发行人与关联方之间关联担保的金额为 30,000 万元，发行人与合并报表范围外关联方之间购买、出售、借款等其他各类关联交易的金额为 13,987.4 万元。

与关联方之间的关联担保和关联交易说明：

1、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	5,363,660.55	4,877,887.69
厦门国有资本运营有限责任公司	资金占用费		1,020,726.66
厦门新数科创有限公司	提供劳务	628,721.57	
厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司	提供劳务	601,486.09	

(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[注]	90,280,136.25	2018/12/7	未约定	注
厦门科海联合房地产有限公司	30,000,000.00	2022/1/18	未约定	
厦门科海联合房地产有限公司	9,000,000.00	2023/3/13	未约定	
厦门科海联合房地产有限公司	4,000,000.00	2023/8/28	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。

2、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	5,685,480.18		5,170,560.93	
厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司	637,575.26		1,106,400.00	
中交一公局（厦门）同翔高新城投资建设 有限公司	25,922,430.91			
合 计	32,245,486.35		6,353,235.71	
其他应收款：				
厦门火炬管委会			61,619,433.84	

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
厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司	35,871,145.42		85,864,681.61	
厦门科海联合房地产有限公司	133,280,136.25		120,280,136.25	
厦门国有资本运营有限责任公司	1,020,726.66		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	
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				
中交一公局（厦门）同翔高新城投资建设 有限公司	508,466,395.33			
合 计	678,717,073.51		283,729,584.96	

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，公司先后服务了 ABB、施耐德电气、松下电子、玉晶光电、建松电器、华电开关、弘信电子、亿联网络等超千家国内外知名企业。截至 2023 年末，公司物业服务面积逾 370 万平方米，服务企业业主数逾 1500 家。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 40,000.00 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 6 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。

（二）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块	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	41,024.31	-42.53%	3.8%	22,025.93	-45.11%	2.3%	46.31%	5.75%	15.58%
贸易	738,616.	-33.5%	68.37%	724,625.	-33.84%	75.61%	1.89%	35.93%	11.48%

	43			06					
第三方物流	139,710.63	27.87%	12.93%	135,430.63	27.74%	14.13%	3.06%	3.36%	3.51%
房产租赁	56,449.22	42.65%	5.23%	27,639.81	11.53%	2.88%	51.04%	36.55%	23.63%
检测及技术服务	24,418.83	11.98%	2.26%	20,983.58	17.45%	2.19%	14.07%	-22.15%	2.82%
工程施工服务	20,053.26	337.58%	1.86%	13,750.03	269.15%	1.43%	31.43%	67.89%	5.17%
物业及水电管理费	7,772.13	-48.15%	0.72%	9,255.48	-25.13%	0.97%	-19.09%	-	-1.22%
代建费	37,663.44	1,242.9%	3.49%	64.91	24.56%	0.01%	99.83%	208.88%	30.84%
管理费	3,821.8	-72.72%	0.35%	1,357.96	102.37%	0.14%	64.47%	-	2.02%
其他主营业务	8,332.97	39.02%	0.77%	1,819.98	76.32%	0.19%	78.16%	-	5.34%
借款利息	536.37	9.96%	0.05%	536.37	100%	0.06%	0%	-	0%
其他	1,893.51	-41.01%	0.18%	881.82	-59.15%	0.09%	53.43%	-	0.83%
合计	1,080,292.9	-22.77%	100%	958,371.55	-26.51%	100%	11.29%	66.55%	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，公司房产销售业务收入较去年大幅下降，主要原因系本年因房地产市场低迷，销售金额减少；报告期内，公司房产销售业务成本较去年大幅下降，主要原因系房产销售收入减少对应成本结转减少。

(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，公司贸易业务收入较去年大幅下降，主要原因系受经济环境影响，受市场环境影响钢材等需求下降，发行人清退部分高风险的建材业务；报告期内，公司贸易业务成本较去年大幅下降，主要原因系因贸易业务收入下降对应成本下降。

(3) 报告期内，公司第三方物流业务收入较去年大幅上升，主要原因系发行人引入新的国际货运代理业务；报告期内，公司第三方物流业务成本较去年大幅上升，主要原因系收入上升对应成本上升。

(4) 报告期内，公司房产租赁业务收入较去年大幅上升，主要原因系发行人新增产业载体及 2022 年度租金减免。

(5) 报告期内，公司工程施工服务业务收入较去年大幅上升，主要原因系本期下属企业承接工程项目同比增加；报告期内，公司工程施工服务业务成本较去年大幅上升，主要原因系工程收入增加对应成本增加。

(6) 报告期内，公司物业及水电管理费业务收入较去年大幅下降，主要原因系本期下属企业水电费业务减少；报告期内，公司物业及水电管理费业务毛利率较去年大幅下降，主要原因系收入减少对应成本减少。

(7) 报告期内，公司代建费业务收入较去年大幅上升，主要原因系代建业务规模增加。

(8) 报告期内，公司管理费业务收入较去年大幅下降，主要原因系对部分费用类别重新分类；报告期内，公司管理费业务成本较去年大幅上升，主要原因系物业服务面积增大，对应成本增加；报告期内，公司管理费业务毛利率大幅下降，主要原因系对部分费用类别重新分类。

(9) 报告期内，公司其他主营业务收入较去年大幅上升，主要原因系本期新增征拆收入；报告期内，公司其他主营业务成本较去年大幅上升，主要原因系收入增加导致成本增加。

(10) 报告期内，公司借款利息业务成本较去年大幅上升，主要原因系借款金额增加导致；报告期内，公司借款利息业务毛利率较去年大幅下降，主要原因系对外借款增加。

(11) 报告期内，公司其他业务收入较去年大幅下降，主要原因系软投公司水电费采用净额法导致；报告期内，公司其他业务成本较去年大幅下降，主要原因系软投公司水电费采用净额法导致。

2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上的业务板块。

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

币种：人民币

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 ☐ 无此选择权条款
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 ☐ 无此选择权条款

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 ☐ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
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 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	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
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

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 ☐ 无此选择权条款
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 ☐ 无此选择权条款
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 ☐ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
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 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况, 以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债: ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	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
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种: 人民币

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 ☐ 无此选择权条款
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 ☐ 无此选择权条款
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 ☐ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
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 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	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
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

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 ☐ 无此选择权条款
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 ☐ 无此选择权条款
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 ☐ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
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 ☐ 无投资者保护条款

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、协商成交、询价成交、竞买成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	23 火炬 02
债券代码	148283.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（第二期）
发行日	2023 年 05 月 05 日
起息日	2023 年 05 月 09 日
最近回售日	2026 年 05 月 09 日
到期日	2028 年 05 月 09 日
债券余额（亿元）	7
票面利率（%）	3.47
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 ☐ 无此选择权条款
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 ☐ 无此选择权条款
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 ☐ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
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 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	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
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	23 火炬 K2
债券代码	148539.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科技创新公司债券（第一期）（品种二）
发行日	2023 年 12 月 06 日
起息日	2023 年 12 月 08 日
最近回售日	2026 年 12 月 08 日
到期日	2028 年 12 月 08 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	3.34

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 ☐ 无此选择权条款
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 ☐ 无此选择权条款
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 ☐ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
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 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	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
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	24 火炬 01
债券代码	148618.SZ

债券名称	厦门火炬集团有限公司 2024 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	2024 年 03 月 04 日
起息日	2024 年 03 月 06 日
最近回售日	2027 年 03 月 06 日
到期日	2029 年 03 月 06 日
债券余额（亿元）	2
票面利率（%）	2.75
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 ☐ 无此选择权条款
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 ☐ 无此选择权条款
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 ☐ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
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 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	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
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	24 火炬 02
债券代码	148619.SZ
债券名称	厦门火炬集团有限公司 2024 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	2024 年 03 月 04 日
起息日	2024 年 03 月 06 日
最近回售日	
到期日	2029 年 03 月 06 日
债券余额（亿元）	8
票面利率（%）	3.11
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 ☒ 无此选择权条款

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 ☒ 无此选择权条款
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 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
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 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	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
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

币种：人民币

债券简称	22 火炬 01/22 火炬 02
债券代码	149793.SZ/149794.SZ
募集资金总额（亿元）	5
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
募集资金实际使用金额（亿元）	5
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	偿还有息债务、补充流动资金
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途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
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
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

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）
募集资金实际使用金额（亿元）	5
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	对下属子公司厦门兴马股权投资合伙企业（有限合伙）增资
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途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
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
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☒ 是 ☐ 否
募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	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。

项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况
项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

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
募集资金实际使用金额（亿元）	3
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	补充流动资金
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途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
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
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	23 火炬 01
------	----------

债券代码	148218.SZ
募集资金总额（亿元）	8
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，拟将 6 亿元用于置换已用于偿还到期公司债券的自有资金，不超过 2 亿元用于偿还到期债务，若用于偿还到期债务的募集资金未全部使用，剩余部分用于补充流动资金等法律法规允许的用途
募集资金实际使用金额（亿元）	8
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	置换已用于偿还到期公司债券的自有资金、偿还到期债务、补充流动资金
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途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
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
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	23 火炬 02
债券代码	148283.SZ
募集资金总额（亿元）	7
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，拟将 5 亿元用于偿还到期公司债券，不超过 2 亿元用于偿还到期债务，若用于偿还到期债务的募集资金未全部使用，剩余部分用于补充流动资金等法律法规允许的用途
募集资金实际使用金额（亿元）	7
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	偿还到期公司债券、偿还到期债务

报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途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
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
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	23 火炬 K2
债券代码	148539.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，拟将 4 亿元用于置换发行人向全资子公司厦门兴马股权投资合伙企业（有限合伙）的股权投资资金，剩余部分用于补充流动资金等法律法规允许的用途
募集资金实际使用金额（亿元）	4
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	置换向全资子公司厦门兴马股权投资合伙企业（有限合伙）的股权投资资金、补充流动资金
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	1
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途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
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
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☒ 是 ☐ 否
募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	已置换向全资子公司厦门兴马股权投资合伙企业（有限合伙）的股权投资资金
项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况
项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况
本债项是否为绿色债券	☐ 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

（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

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 号院 1 号楼南楼 20 层
签字会计师姓名	黄文姬、张开京

2. 受托管理人/债权代理人

☒适用 ☐不适用

债券简称	21 火炬 02、22 火炬 02、22 火炬 03、23 火炬 01、23 火炬 02、23 火炬 K2、24 火炬 01、24 火炬 02
债券代码	149476、149794、149955、148218、148283、148539、148618、148619
受托管理人/债权代理人名称	中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	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/债权代理人联系人	林鹭翔、陈东辉、孟宜颀、郭泰麟
受托管理人/债权代理人联系方式	010-60838888

3. 评级机构

☒适用 ☐不适用

债券简称	21 火炬 02、22 火炬 02
债券代码	149476、149794
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中介机构均未发生变更。

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会计师事务所，已对本公司 2023 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，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

单位：元

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	4,477,330.56	
递延所得税负债	1,560,701.90	
未分配利润	2,640,979.48	
盈余公积	262,873.92	
少数股东权益	12,775.26	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-1,404,332.38	

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、资产情况

(一) 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
存货	主要为开发成本、开发产品、库存商品、在途物资、发出商品、原材料、合同履约成本
其他权益工具投资	主要包括对厦门国有资本运营有限责任公司、厦门天马显示科技有限公司、厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司等的股权投资
投资性房地产	主要为对外出租房产，主要包括软件园一期、软件园三期、新科广场、石墨烯基地等

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的资产项目：

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例 (%)	上期末余额	变动比例 (%)
交易性金融资产	46,146.72	0.77%	76,210.64	-39.45%
应收票据	4,950.62	0.08%	0	100%
应收账款	141,594.16	2.38%	100,113.47	41.43%
应收款项融资	261.97	0%	2,594.29	-89.9%
预付款项	121,036.22	2.03%	59,193.63	104.48%
其他应收款	160,649.62	2.7%	59,319.59	170.82%
存货	2,911,271.34	48.85%	1,944,306.54	49.73%
合同资产	4,362.82	0.07%	934.23	367%

一年内到期的非流动资产	2,112.58	0.04%	11,764	-82.04%
债权投资	1,388.81	0.02%	2,000	-30.56%
长期应收款	2,479.51	0.04%	0	100%
长期股权投资	83,817.48	1.41%	27,300.64	207.02%
在建工程	168,393.67	2.83%	81,380.02	106.92%
无形资产	8,799.95	0.15%	6,147.76	43.14%
长期待摊费用	17,548.88	0.29%	13,430.44	30.66%
递延所得税资产	16,386.34	0.27%	9,474.61	72.95%

发生变动的原因：

（1）截至 2023 年末，交易性金融资产相较 2022 年末大幅减少的原因为：发行人结构性存款大幅下降；

（2）截至 2023 年末，应收票据相较 2022 年末大幅增加的原因为：发行人 2023 年度工程业务规模增加，银行承兑汇票、商业承兑汇票金额增加；

（3）截至 2023 年末，应收账款相较 2022 年末大幅增加的原因为：发行人 2023 年度收回款项有所减少；

（4）截至 2023 年末，应收款项融资相较 2022 年末大幅减少的原因为：发行人银行承兑汇票大幅减少；

（5）截至 2023 年末，预付款项相较 2022 年末大幅增加的原因为：发行人前期预付款仍在结算中，尚未结转；

（6）截至 2023 年末，其他应收款相较 2022 年末大幅增加的原因为：同翔建投的关联往来增加及集团本部收财政局往来增加；

（7）截至 2023 年末，存货相较 2022 年末大幅增加的原因为：同翔建投存货增长及各在建项目投资增加；

(8) 截至 2023 年末，合同资产相较 2022 年末大幅增加的原因：发行人应收工程款大幅增加；

(9) 截至 2023 年末，一年内到期的非流动资产相较 2022 年末大幅减少的原因：发行人对外保理余额减少；

(10) 截至 2023 年末，债权投资相较 2022 年末大幅减少的原因：发行人 2023 年度部分项目退出；

(11) 截至 2023 年末，长期应收款相较 2022 年末大幅增加的原因：发行人 2023 年度融资租赁放款增加所致；

(12) 截至 2023 年末，长期股权投资相较 2022 年末大幅增加的原因：发行人 2023 年度新增对于厦门新数科创有限公司、中交一公局（厦门）同翔高新城投资建设有限公司的长期股权投资；

(13) 截至 2023 年末，在建工程相较 2022 年末大幅增加的原因：截至 2023 年末，发行人的火炬（翔安）保税物流中心三期工程、高新广场、联想大厦、火炬智能传感器与物联网创新基地项目等账面价值大幅增加所致；

(14) 截至 2023 年末，无形资产相较 2022 年末大幅增加的原因：发行人 2023 年度新增购置土地；

(15) 截至 2023 年末，长期待摊费用相较 2022 年末大幅增加的原因：2023 年度科技集团装修维修改造支出大幅增加，且新增软一智慧园区软硬件一体化、洪塘中心小学旧址改造商业项目、观日路 22 号楼装修及修缮工程款、智汇楼家具家电采购安装工程的支出；

(16) 截至 2023 年末，递延所得税资产相较 2022 年末大幅增加的原因：发行人部分子公司可抵扣亏损增加。

(二) 资产受限情况

资产受限情况概述

单位：万元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该 类别资产账面价值 的比例 (%)
存货	2,911,271.34	186,065.45		6.39%
货币资金	491,438.38	3,845.47		0.78%
应收账款	141,594.16	160.8		0.11%
在建工程	168,393.67	44,924.27		26.68%
合计	3,712,697.55	234,995.99	——	——

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

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 6,161.94 万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 7,572.1 万，回收 0 万，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 13,734.04 万元，占报告期末公司净资产比例为 0.67%，未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 13,734.04 万。

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。

六、负债情况

(一) 有息债务及其变动情况

1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 940,636.01 万元和 987,264.63 万元，报告期内有息债务余额同比变动 4.96%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息 债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不 含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	161,429.42	18,428.79	224,452.1	404,310.31	40.95%
公司信用类	0	214,270.59	0	368,683.74	582,954.33	59.05%

债券						
非银行金融 机构贷款	0	0	0	0	0	0%
其他有息债 务	0	0	0	0	0	0%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 330,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 240,000 万元，且共有 140,000 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 1,241,814.83 万元 和 1,509,133.74 万元，报告期内有息债务余额同比变动 21.53%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	262,187.35	110,834.48	471,417.23	844,439.06	55.96%
公司信用类 债券	0	214,270.59	0	368,683.74	582,954.33	38.63%
非银行金融 机构贷款	0	9,787.69	8,495.65	63,457.01	81,740.35	5.42%
其他有息债 务	0	0	0	0	0	0%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 330,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 240,000 万元，且共有 140,000 万元公司信用类债券在 2024 年 5

月至 12 月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0 万元，且在 2024 年 5 月至 12 月内到期的境外债券余额 0 万元。

（二）公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

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逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

（三）负债变动情况

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例（%）	上年末余额	变动比例（%）
应付账款	88,922.73	2.27%	67,478.79	31.78%
预收款项	3,294.85	0.08%	2,458.08	34.04%
合同负债	88,438.95	2.26%	41,435.84	113.44%
应交税费	30,409.91	0.78%	18,195.61	67.13%
其他应付款	153,957.59	3.93%	75,577.49	103.71%
应付债券	368,683.74	9.42%	266,447.05	38.37%
长期应付款	1,906,324.53	48.7%	1,053,804.76	80.9%
其他非流动负债	7,874.84	0.2%	12,835.14	-38.65%

发生变动的原因：

（1）截至 2023 年末，应付账款相较 2022 年末大幅增加的原因：同翔建投公司应付工程款同比大幅增加；

（2）截至 2023 年末，预收款项相较 2022 年末大幅增加的原因：发行人 2023 年度预收租金大幅增加；

(3) 截至 2023 年末，合同负债相较 2022 年末大幅增加的原因：发行人 2023 年度预收售房款、预收货款大幅增加；

(4) 截至 2023 年末，应交税费相较 2022 年末大幅增加的原因：发行人 2023 年度应交企业所得税、土地增值税、土地使用税等项目增加；

(5) 截至 2023 年末，其他应付款相较 2022 年末大幅增加的原因：发行人其他应付款中往来款、押金、保证金、应付政府款大幅增加；

(6) 截至 2023 年末，应付债券相较 2022 年末大幅增加的原因：发行人 2023 年度新发行 23 火炬 01、23 火炬 02、23 火炬 K2 公司债券以及 23 厦门火炬 MTN001 中期票据；

(7) 截至 2023 年末，长期应付款相较 2022 年末大幅增加的原因：2023 年度同翔建投收到的财政拨款大幅增加所致；

(8) 截至 2023 年末，其他非流动负债相较 2022 年末大幅减少的原因：发行人 2023 年度应付火炬管委会代建结算款项减少。

(四) 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。

七、重要子公司或参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

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）。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	56,640.95	37,586.16
主营业务利润	28,616.27	17,113.36
净资产	176,128.42	165,127.59
总资产	401,532.05	378,070.24

单位：万元 币种：人民币

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	一般项目：市政设施管理；市政设施管理（除环境质量管理、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）。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	47,063.81	13,511.79
主营业务利润	33,333.04	13,511.79
净资产	613,675.32	602,255.02

总资产	2,630,104.47	1,657,504.34
-----	--------------	--------------

八、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。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 1,081,243.703 万元，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 951,244.6 万元，占报告期末净资产比例为 46.5%。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。

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	2,700,000	光电子器件及其他电子器件制造	正常	一般保证	247,800 ¹	2032 年 11 月 08 日 ²	无影响
合计	—	—	—	—	—	247,800 ³	—	—

注：1 本公司对厦门天马显示科技有限公司为最高额保证，最高担保金额为 247,800 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，天马显示科技银团贷款余额 16 亿元。根据 11.8%的担保比例，发行人实际担保余额为 1.888 亿元。

2 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。

3 截至 2023 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 459,290,000.00 元，非融资担保余额 6,571,625,970.44 元。截至 2023 年 12 月 31 日，发行人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，借款人尚未办妥手续的贷款余额为人民币 353.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，发行人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。上述担保累计金额为 951,244.60 万元。

十、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。

十一、绿色债券专项信息披露

绿色债券募投项目整体环境效益

不适用。

绿色发展与转型升级相关的公司治理信息

不适用。

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、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	2023 年度报告、2022 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 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,914,383,796.66	5,620,791,875.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	461,467,200	762,106,449.11
衍生金融资产		
应收票据	49,506,205.76	
应收账款	1,415,941,610.92	1,001,134,707.15
应收款项融资	2,619,651.99	25,942,914.04
预付款项	1,210,362,189.47	591,936,251.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,606,496,197.84	593,195,897.85
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	29,112,713,432.74	19,443,065,356.8
合同资产	43,628,189.39	9,342,289.89
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	21,125,830.21	117,640,000
其他流动资产	469,354,286.85	365,239,276.69
流动资产合计	39,307,598,591.83	28,530,395,018.45
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	13,888,076.35	20,000,000
其他债权投资		
长期应收款	24,795,093.66	
长期股权投资	838,174,754.48	273,006,355.95
其他权益工具投资	6,696,069,380.7	6,090,843,373.67
其他非流动金融资产	2,387,566,242.19	2,195,427,633.09
投资性房地产	7,458,716,690.3	6,445,208,605.82
固定资产	114,063,724.97	107,523,744.95
在建工程	1,683,936,660.86	813,800,185.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	198,239,447.09	183,935,504.88
无形资产	87,999,467.58	61,477,571.69
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	175,488,806.33	134,304,375.58
递延所得税资产	163,863,389.79	94,746,076.02
其他非流动资产	449,321,963.87	569,898,608.08
非流动资产合计	20,292,123,698.17	16,990,172,035.7
资产总计	59,599,722,290	45,520,567,054.15
流动负债：		
短期借款	2,314,524,843.91	2,274,775,424.44
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	497,804,318.73	507,303,067.96
应付账款	889,227,253.18	674,787,920.13
预收款项	32,948,543.78	24,580,775.97
合同负债	884,389,484.37	414,358,353.22
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	180,926,531.99	165,894,128.87
应交税费	304,099,091.78	181,956,106.62
其他应付款	1,539,575,903.74	755,774,874.69
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	3,265,699,301.14	2,559,218,040.4
其他流动负债	612,213,526.67	475,138,550.1
流动负债合计	10,521,408,799.29	8,033,787,242.4
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,348,742,390.79	4,541,619,894.43
应付债券	3,686,837,371.47	2,664,470,535.62
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	189,809,160.15	175,168,027.58
长期应付款	19,063,245,312.11	10,538,047,604.36
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	164,437,277.83	176,463,133.01
递延所得税负债	89,159,561.52	73,454,739.11
其他非流动负债	78,748,429.06	128,351,356.59
非流动负债合计	28,620,979,502.93	18,297,575,290.7
负债合计	39,142,388,302.22	26,331,362,533.1
所有者权益：		
实收资本（或股本）	2,187,697,900	2,187,697,900

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	16,009,894,095.27	15,041,057,612.38
减：库存股		
其他综合收益	-5,571,706.93	-5,833,086.88
专项储备	6,959,673.29	
盈余公积	174,451,738.34	165,801,092.64
一般风险准备		
未分配利润	1,813,030,757.15	1,574,985,067.48
归属于母公司所有者权益合计	20,186,462,457.12	18,963,708,585.62
少数股东权益	270,871,530.66	225,495,935.43
所有者权益合计	20,457,333,987.78	19,189,204,521.05
负债和所有者权益总计	59,599,722,290	45,520,567,054.15

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：陈力鑫

（二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,171,767,433.28	1,972,348,932.58
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	71,003,295.13	43,868,476.1

应收款项融资		
预付款项	3,208,922.32	21,569,885.85
其他应收款	2,403,782,732.06	2,377,112,625.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,628,525,101.66	2,768,028,481.86
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	159,184,355.3	132,865,731.43
流动资产合计	6,437,471,839.75	7,315,794,133.23
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	16,115,169,922.57	14,789,699,054.51
其他权益工具投资	3,421,320,100	3,276,320,100
其他非流动金融资产	11,697,900	11,697,900
投资性房地产	2,327,660,400.6	2,043,831,557.48
固定资产	4,358,362.09	1,782,794.72
在建工程	620,452,395.68	143,183,873.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	122,606,098.57	134,941,936.17

无形资产	2,491,424.59	2,106,747.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	94,254,223.4	91,726,797.48
递延所得税资产	104,407,972.72	47,990,450.02
其他非流动资产	94,201,526.47	94,895,050.17
非流动资产合计	22,918,620,326.69	20,638,176,261.65
资产总计	29,356,092,166.44	27,953,970,394.88
流动负债：		
短期借款	651,914,382.19	1,447,683,471.93
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	226,038,941.34	254,513,251.46
预收款项	10,062,029.54	4,503,377.44
合同负债	55,251,192.93	7,925,914.83
应付职工薪酬	17,734,918.3	23,849,081.96
应交税费	9,474,301.47	5,854,061.08
其他应付款	155,818,799.15	173,312,275.92
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	2,793,980,481.61	2,366,274,403.75
其他流动负债	510,419,667.17	401,782,094.87

流动负债合计	4,430,694,713.7	4,685,697,933.24
非流动负债：		
长期借款	2,244,520,979.07	2,526,149,600.37
应付债券	3,686,837,371.47	2,664,470,535.62
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	126,405,907.5	136,374,815.48
长期应付款	117,349,810.67	125,014,202.29
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	56,236,491.2	59,083,492.39
递延所得税负债		
其他非流动负债	65,211,552.8	110,419,450.12
非流动负债合计	6,296,562,112.71	5,621,512,096.27
负债合计	10,727,256,826.41	10,307,210,029.51
所有者权益：		
实收资本（或股本）	2,187,697,900	2,187,697,900
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	15,177,797,162.84	14,240,092,545.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	174,451,738.34	165,801,092.64
未分配利润	1,088,888,538.85	1,053,168,827.6
所有者权益合计	18,628,835,340.03	17,646,760,365.37
负债和所有者权益总计	29,356,092,166.44	27,953,970,394.88

(三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	10,802,929,022.21	13,987,830,287.28
其中：营业收入	10,802,929,022.21	13,987,830,287.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	10,536,624,838.83	13,907,102,494.71
其中：营业成本	9,583,715,495.29	13,039,970,059.13
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	147,358,456.98	205,774,718.37
销售费用	58,518,448.42	45,945,265.86

管理费用	396,758,747.46	336,804,805.28
研发费用	1,730,120.66	2,080,709
财务费用	348,543,570.02	276,526,937.07
其中：利息费用	426,174,859.14	315,714,039.89
利息收入	77,366,192.59	47,888,967.6
加：其他收益	92,959,551.57	104,416,906.16
投资收益（损失以“-”号填列）	84,669,685	120,462,301.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	676,274.31	3,311,282.99
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）	86,909,134.22	129,698,711.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,624,725.26	-24,111,294.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-155,236.04	-37,938.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	397,852.93	1,404,306.56
三、营业利润（亏损以“-”号	519,460,445.8	412,560,784.98

填列)		
加：营业外收入	1,734,551.93	1,663,951.1
减：营业外支出	41,787,334.84	4,424,407.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	479,407,662.89	409,800,328.19
减：所得税费用	129,702,240.87	97,502,051.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	349,705,422.02	312,298,276.73
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	349,705,422.02	312,298,276.73
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	337,473,300.8	307,946,552.48
2. 少数股东损益	12,232,121.22	4,351,724.25
六、其他综合收益的税后净额	582,454.95	-13,525,135.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	582,454.95	-13,525,135.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,142,438.96	-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	1,142,438.96	-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	-559,984.01	-2,726,878.66
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-559,984.01	-2,726,878.66
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	350,287,876.97	298,773,140.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	338,055,755.75	294,421,416.72

归属于少数股东的综合收益总额	12,232,121.22	4,351,724.25
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：元，上期被合并方实现的净利润为：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：陈力鑫

（四） 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	282,113,702.98	700,087,508.76
减：营业成本	215,444,368.64	488,703,846.34
税金及附加	42,966,259.18	124,943,674.24
销售费用	1,140,341.53	7,068,318.81
管理费用	66,258,187.79	56,311,637.4
研发费用		
财务费用	216,022,063.52	174,902,743.45
其中：利息费用	261,878,739.82	173,905,597.48
利息收入	40,044,361.14	
加：其他收益	8,091,657.87	18,033,085.59
投资收益（损失以“-”号填列）	285,433,255.23	152,545,693.52
其中：对联营企业和合	105,672.32	6,322,941.96

营企业的投资收益		
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）	81,930.1	-787,550.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44,424.78	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,933,750.3	17,948,517.56
加：营业外收入	600.78	337,024.29
减：营业外支出	3,845,416.83	1,747,557.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,088,934.25	16,537,983.89
减：所得税费用	-56,417,522.7	-29,685,893.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	86,506,456.95	46,223,877.27
（一）持续经营净利润（净亏	86,506,456.95	46,223,877.27

损以“-”号填列)		
(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	86,506,456.95	46,223,877.27
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 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 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	11,848,063,993.98	15,408,970,416.97
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	118,134,699.55	53,232,754.02
收到其他与经营活动有关的现金	2,294,880,869.67	2,101,022,066.36
经营活动现金流入小计	14,261,079,563.2	17,563,225,237.35
购买商品、接受劳务支付的现金	20,718,926,730.36	19,645,974,098.35
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	390,726,747.76	324,316,589.31
支付的各项税费	269,637,754.48	537,704,548.81
支付其他与经营活动有关的现金	2,650,834,820.67	1,734,736,133.28

经营活动现金流出小计	24,030,126,053.27	22,242,731,369.75
经营活动产生的现金流量净额	-9,769,046,490.06	-4,679,506,132.4
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,170,516,318.23	1,216,081,077.33
取得投资收益收到的现金	89,582,777.58	133,964,750.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,696.04	244,736,188.38
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	232,145,532.63	2,410,846,940.64
投资活动现金流入小计	4,492,277,324.48	4,006,765,915.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,758,981,377.87	1,505,395,525.68
投资支付的现金	4,963,038,819.47	3,239,015,579.73
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	45,072,264.02	782,036,323.71
投资活动现金流出小计	6,767,092,461.36	5,526,447,429.12
投资活动产生的现金流量净额	-2,274,815,136.88	-1,519,681,513.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	952,750,000	1,455,376,798
其中：子公司吸收少数股东投	36,776,592	

资收到的现金		
取得借款收到的现金	9,470,644,518.83	8,680,362,936.37
收到其他与筹资活动有关的现金	8,395,943,668.13	5,012,159,852.97
筹资活动现金流入小计	18,819,338,186.96	15,147,899,587.34
偿还债务支付的现金	6,897,746,999.71	5,440,223,925.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	435,842,355.17	373,259,401.74
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	137,197,196.54	103,933,663.35
筹资活动现金流出小计	7,470,786,551.42	5,917,416,990.16
筹资活动产生的现金流量净额	11,348,551,635.54	9,230,482,597.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-396,664.65	354,502
五、现金及现金等价物净增加额	-695,706,656.05	3,031,649,453.54
加：期初现金及现金等价物余额	5,570,495,445.64	2,538,845,992.1
六、期末现金及现金等价物余额	4,874,788,789.59	5,570,495,445.64

(六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 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	310,023,431.65	1,014,401,145.85
收到的税费返还		8,024,011.77
收到其他与经营活动有关的现金	82,729,258.77	256,113,149.68
经营活动现金流入小计	392,752,690.42	1,278,538,307.3
购买商品、接受劳务支付的现金	452,810,436.56	782,142,769.49
支付给职工以及为职工支付的现金	55,425,480.21	46,440,832.76
支付的各项税费	15,720,045.64	304,562,965.49
支付其他与经营活动有关的现金	403,479,407.45	1,096,733,575
经营活动现金流出小计	927,435,369.86	2,229,880,142.74
经营活动产生的现金流量净额	-534,682,679.44	-951,341,835.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	26,570,000	63,491,012.38
取得投资收益收到的现金	294,311,692.02	27,619,230.07
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
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	281,853,354.48	567,882,540.21
投资活动现金流入小计	602,735,046.5	903,494,526.04

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	469,074,700.15	147,219,789.17
投资支付的现金	1,495,942,600	2,356,700,000
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		826,100,000
投资活动现金流出小计	1,965,017,300.15	3,330,019,789.17
投资活动产生的现金流量净额	-1,362,282,253.65	-2,426,525,263.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	952,750,000	731,000,000
取得借款收到的现金	4,965,993,401.18	6,001,620,148
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,918,743,401.18	6,732,620,148
偿还债务支付的现金	4,583,411,153.72	2,911,239,487.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	221,275,617.79	243,835,346.85
支付其他与筹资活动有关的现金	16,239,968.32	20,299,622.99
筹资活动现金流出小计	4,820,926,739.83	3,175,374,457.09
筹资活动产生的现金流量净额	1,097,816,661.35	3,557,245,690.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-315.69	-364.1

五、现金及现金等价物净增加额	-799,148,587.43	179,378,228.24
加：期初现金及现金等价物余额	1,966,566,020.71	1,787,187,792.47
六、期末现金及现金等价物余额	1,167,417,433.28	1,966,566,020.71

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	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（2023 年）》盖章页）



2024 年 4 月 30 日

附件一、发行人财务报告

厦门火炬集团有限公司
2023 年度合并及母公司财务报表
审计报告书



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“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
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。
报告编码：国24780SASHM



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（2024）第190109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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023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：



2024 年 04 月 22 日



合并资产负债表
2023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	附注五、1	4,914,383,796.66	5,620,791,875.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、2	461,467,200.00	762,106,449.11
衍生金融资产			
应收票据	附注五、3	49,506,205.76	
应收账款	附注五、4	1,415,941,610.92	1,001,134,707.15
应收款项融资	附注五、5	2,619,651.99	25,942,914.04
预付款项	附注五、6	1,210,362,189.47	591,936,251.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、7	1,606,496,197.84	593,195,897.85
买入返售金融资产			
存货	附注五、8	29,112,713,432.74	19,443,065,356.80
合同资产	附注五、9	43,628,189.39	9,342,289.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注五、10	21,125,830.21	117,640,000.00
其他流动资产	附注五、11	469,354,286.85	365,239,276.69
流动资产合计		39,307,598,591.83	28,530,395,018.45
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
债权投资	附注五、12	13,888,076.35	20,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款	附注五、13	24,795,093.66	
长期股权投资	附注五、14	838,174,754.48	273,006,355.95
其他权益工具投资	附注五、15	6,696,069,380.70	6,090,843,373.67
其他非流动金融资产	附注五、16	2,387,566,242.19	2,195,427,633.09
投资性房地产	附注五、17	7,458,716,690.30	6,445,208,605.82
固定资产	附注五、18	114,063,724.97	107,523,744.95
在建工程	附注五、19	1,683,936,660.86	813,800,185.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、20	198,239,447.09	183,935,504.88
无形资产	附注五、21	87,999,467.58	61,477,571.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、22	175,488,806.33	134,304,375.58
递延所得税资产	附注五、23	163,863,389.79	94,746,076.02
其他非流动资产	附注五、24	449,321,963.87	569,898,608.08
非流动资产合计		20,292,123,698.17	16,990,172,035.70
资产总计		59,599,722,290.00	45,520,567,054.15

(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）
2023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	附注五、25	2,314,524,843.91	2,274,775,424.44
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	附注五、26	497,804,318.73	507,303,067.96
应付账款	附注五、27	889,227,253.18	674,787,920.13
预收款项	附注五、28	32,948,543.78	24,580,775.97
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	附注五、29	884,389,484.37	414,358,353.22
应付职工薪酬	附注五、30	180,926,531.99	165,894,128.87
应交税费	附注五、31	304,099,091.78	181,956,106.62
其他应付款	附注五、32	1,539,575,903.74	755,774,874.69
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	附注五、33	3,265,699,301.14	2,559,218,040.40
其他流动负债	附注五、34	612,213,526.67	475,138,550.10
流动负债合计		10,521,408,799.29	8,033,787,242.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注五、35	5,348,742,390.79	4,541,619,894.43
应付债券	附注五、36	3,686,837,371.47	2,664,470,535.62
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五、37	189,809,160.15	175,168,027.58
长期应付款	附注五、38	19,063,245,312.11	10,538,047,604.36
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五、39	164,437,277.83	176,463,133.01
递延所得税负债	附注五、23	89,159,561.52	73,454,739.11
其他非流动负债	附注五、40	78,748,429.06	128,351,356.59
非流动负债合计		28,620,979,502.93	18,297,575,290.70
负债合计		39,142,388,302.22	26,331,362,533.10
所有者权益：			
实收资本	附注五、41	2,187,697,900.00	2,187,697,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、42	16,009,894,095.27	15,041,057,612.38
减：库存股			
其他综合收益	附注五、43	-5,571,706.93	-5,833,086.88
专项储备	附注五、44	6,959,673.29	
盈余公积	附注五、45	174,451,738.34	165,801,092.64
一般风险准备			
未分配利润	附注五、46	1,813,030,757.15	1,574,985,067.48
归属于母公司所有者权益合计		20,186,462,457.12	18,963,708,585.62
少数股东权益		270,871,530.66	225,495,935.43
所有者权益合计		20,457,333,987.78	19,189,204,521.05
负债和所有者权益总计		59,599,722,290.00	45,520,567,054.15

（后附财务报表附注为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
2023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		1,171,767,433.28	1,972,348,832.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十二、1	71,003,295.13	43,868,476.10
应收款项融资			
预付款项		3,208,922.32	21,569,885.85
其他应收款	附注十二、2	2,403,782,732.06	2,377,112,625.41
存货		2,628,525,101.66	2,768,028,481.86
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		159,184,355.30	132,865,731.43
流动资产合计		6,437,471,839.75	7,315,794,133.23
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	附注十二、3	16,115,169,922.57	14,789,699,054.51
其他权益工具投资		3,421,320,100.00	3,276,320,100.00
其他非流动金融资产		11,697,900.00	11,697,900.00
投资性房地产		2,327,660,400.60	2,043,831,557.48
固定资产		4,358,362.09	1,782,794.72
在建工程		620,452,395.68	143,183,873.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		122,606,098.57	134,941,936.17
无形资产		2,491,424.59	2,106,747.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		94,254,223.40	91,726,797.48
递延所得税资产		104,407,972.72	47,990,450.02
其他非流动资产		94,201,526.47	94,895,050.17
非流动资产合计		22,918,620,326.69	20,638,176,261.65
资产总计		29,356,092,166.44	27,953,970,394.88

(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）
2023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
流动负债：			
短期借款		651,914,382.19	1,447,683,471.93
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		226,038,941.34	254,513,251.46
预收款项		10,062,029.54	4,503,377.44
合同负债		55,251,192.93	7,925,914.83
应付职工薪酬		17,734,918.30	23,849,081.96
应交税费		9,474,301.47	5,854,061.08
其他应付款		155,818,799.15	173,312,275.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,793,980,481.61	2,366,274,403.75
其他流动负债		510,419,667.17	401,782,094.87
流动负债合计		4,430,694,713.70	4,685,697,933.24
非流动负债：			
长期借款		2,244,520,979.07	2,526,149,600.37
应付债券		3,686,837,371.47	2,664,470,535.62
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		126,405,907.50	136,374,815.48
长期应付款		117,349,810.67	125,014,202.29
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		56,236,491.20	59,083,492.39
递延所得税负债			
其他非流动负债		65,211,552.80	110,419,450.12
非流动负债合计		6,296,562,112.71	5,621,512,096.27
负债合计		10,727,256,826.41	10,307,210,029.51
所有者权益：			
实收资本		2,187,697,900.00	2,187,697,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,177,797,162.84	14,240,092,545.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		174,451,738.34	165,801,092.64
未分配利润		1,088,888,538.85	1,053,168,827.60
所有者权益合计		18,628,835,340.03	17,646,760,365.37
负债和所有者权益总计		29,356,092,166.44	27,953,970,394.88

（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
2023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		10,802,929,022.21	13,987,830,287.28
其中：营业收入	附注五、47	10,802,929,022.21	13,987,830,287.28
二、营业总成本		10,536,624,838.83	13,907,102,494.71
其中：营业成本	附注五、47	9,583,715,495.29	13,039,970,059.13
税金及附加	附注五、48	147,358,456.98	205,774,718.37
销售费用	附注五、49	58,518,448.42	45,945,265.86
管理费用	附注五、50	396,758,747.46	335,804,805.28
研发费用	附注五、51	1,730,120.66	2,080,709.00
财务费用	附注五、52	348,543,570.02	276,526,937.07
其中：利息费用		426,174,859.14	315,714,039.89
利息收入		77,366,192.59	47,888,967.60
加：其他收益	附注五、53	92,959,551.57	104,416,906.16
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、54	84,669,685.00	120,462,301.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		676,274.31	3,311,282.99
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）	附注五、55	86,909,134.22	129,698,711.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、56	-11,624,725.26	-24,111,294.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、57	-155,236.04	-37,938.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、58	397,852.93	1,404,306.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		519,460,445.80	412,560,784.98
加：营业外收入	附注五、59	1,734,551.93	1,663,951.10
减：营业外支出	附注五、60	41,787,334.84	4,424,407.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		479,407,662.89	409,800,328.19
减：所得税费用	附注五、61	129,702,240.87	97,502,051.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		349,705,422.02	312,298,276.73
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		349,705,422.02	312,298,276.73
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）		337,473,300.80	307,946,552.48
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,232,121.22	4,351,724.25
六、其他综合收益的税后净额	附注五、43	582,454.95	-13,525,135.76
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		582,454.95	-13,525,135.76
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,142,438.96	-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		1,142,438.96	-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		-559,984.01	-2,726,878.66
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-559,984.01	-2,726,878.66
（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		350,287,876.97	298,773,140.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		338,055,755.75	294,421,416.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		12,232,121.22	4,351,724.25

（后附财务报表附注系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
2023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	附注十二、4	282,113,702.98	700,087,508.76
减：营业成本	附注十二、4	215,444,368.64	488,703,846.34
税金及附加		42,966,259.18	124,943,674.24
销售费用		1,140,341.53	7,068,318.81
管理费用		66,258,187.79	56,311,637.40
研发费用			
财务费用		216,022,063.52	174,902,743.45
其中：利息费用		261,878,739.82	173,905,597.48
利息收入		40,044,361.14	
加：其他收益		8,091,657.87	18,033,085.59
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二、5	285,433,255.23	152,545,693.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		105,672.32	6,322,941.96
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）		81,930.10	-787,550.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		44,424.78	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,933,750.30	17,948,517.56
加：营业外收入		600.78	337,024.29
减：营业外支出		3,845,416.83	1,747,557.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,088,934.25	16,537,983.89
减：所得税费用		-56,417,522.70	-29,685,893.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,506,456.95	46,223,877.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,506,456.95	46,223,877.27
（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		86,506,456.95	46,223,877.27

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

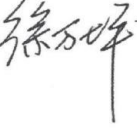
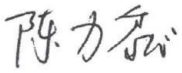
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表		
2023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		
客户存款和同业存放款项净增加额	11,848,063,993.98	15,408,970,416.97
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		
收到其他与经营活动有关的现金	118,134,699.55	53,232,754.02
经营活动现金流入小计	2,294,880,869.67	2,101,022,066.36
购买商品、接受劳务支付的现金	14,261,079,563.20	17,563,225,237.35
客户贷款及垫款净增加额	20,718,926,730.36	19,645,974,098.35
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		
支付的各项税费	390,726,747.76	324,316,589.31
支付其他与经营活动有关的现金	269,637,754.48	537,704,548.81
经营活动现金流出小计	2,650,834,820.67	1,734,736,133.28
经营活动产生的现金流量净额	24,030,126,053.27	22,242,731,369.75
二、投资活动产生的现金流量：	-9,769,046,490.06	-4,679,506,132.40
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	4,170,516,318.23	1,216,081,077.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89,582,777.58	133,964,750.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	32,696.04	244,736,188.38
收到其他与投资活动有关的现金		1,136,958.60
投资活动现金流入小计	232,145,532.63	2,410,846,940.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,492,277,324.48	4,006,765,915.88
投资支付的现金	1,758,981,377.87	1,505,395,525.68
质押贷款净增加额	4,963,038,819.47	3,239,015,579.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	45,072,264.02	782,036,323.71
投资活动产生的现金流量净额	6,767,092,461.36	5,526,447,429.12
三、筹资活动产生的现金流量：	-2,274,815,136.88	-1,519,681,513.24
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	952,750,000.00	1,455,376,798.00
取得借款收到的现金	36,776,592.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	9,470,644,518.83	8,680,362,936.37
筹资活动现金流入小计	8,395,943,668.13	5,012,159,852.97
偿还债务支付的现金	18,819,338,186.96	15,147,899,587.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,897,746,899.71	5,440,223,925.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	435,842,355.17	373,259,401.74
支付其他与筹资活动有关的现金		922,995.26
筹资活动现金流出小计	137,197,196.54	103,933,663.35
筹资活动产生的现金流量净额	7,470,786,551.42	5,917,416,990.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,348,551,635.54	9,230,482,597.18
五、现金及现金等价物净增加额	-396,664.65	354,502.00
加：期初现金及现金等价物余额	695,706,656.05	3,031,649,453.54
六、期末现金及现金等价物余额	5,570,495,445.64	2,538,845,992.10
	4,874,788,789.59	5,570,495,445.64

(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： 



母公司现金流量表
2023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	310,023,431.65	1,014,401,145.85
收到的税费返还		8,024,011.77
收到其他与经营活动有关的现金	82,729,258.77	256,113,149.68
经营活动现金流入小计	392,752,690.42	1,278,538,307.30
购买商品、接受劳务支付的现金	452,810,436.56	782,142,769.49
支付给职工以及为职工支付的现金	55,425,480.21	46,440,832.76
支付的各项税费	15,720,045.64	304,562,965.49
支付其他与经营活动有关的现金	403,479,407.45	1,096,733,575.00
经营活动现金流出小计	927,435,369.86	2,229,880,142.74
经营活动产生的现金流量净额	-534,682,679.44	-951,341,835.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	26,570,000.00	63,491,012.38
取得投资收益收到的现金	294,311,692.02	27,619,230.07
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
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	281,853,354.48	567,882,540.21
投资活动现金流入小计	602,735,046.50	903,494,526.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	469,074,700.15	147,219,789.17
投资支付的现金	1,495,942,600.00	2,356,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		826,100,000.00
投资活动现金流出小计	1,965,017,300.15	3,330,019,789.17
投资活动产生的现金流量净额	-1,362,282,253.65	-2,426,525,263.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	952,750,000.00	731,000,000.00
取得借款收到的现金	4,965,993,401.18	6,001,620,148.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,918,743,401.18	6,732,620,148.00
偿还债务支付的现金	4,583,411,153.72	2,911,239,487.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	221,275,617.79	243,835,346.85
支付其他与筹资活动有关的现金	16,239,968.32	20,299,622.99
筹资活动现金流出小计	4,820,926,739.83	3,175,374,457.09
筹资活动产生的现金流量净额	1,097,816,661.35	3,557,245,690.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-315.69	-364.10
五、现金及现金等价物净增加额	-799,148,587.43	179,378,228.24
加：期初现金及现金等价物余额	1,966,566,020.71	1,787,187,792.47
六、期末现金及现金等价物余额	1,167,417,433.28	1,966,566,020.71

(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

2023年度

	本期金额										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	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	2,187,687,900.00		15,041,557,612.38		-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
加：会计政策变更							262,873.92		2,640,979.48	2,603,853.40	12,775.26	2,616,628.66
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,187,687,900.00		15,041,557,612.38		-5,833,086.88		165,801,092.64		1,574,985,067.48	18,963,708,585.02	225,495,935.43	19,189,204,521.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			968,836,482.89		261,379.95	6,959,873.29	8,650,645.70		238,045,689.67	1,222,753,871.50	46,375,595.23	1,269,129,466.73
（一）综合收益总额					592,454.95				337,473,300.80	338,055,755.75	12,232,121.22	350,287,876.97
1. 所有者的投入和减少资本			968,836,482.89							968,836,482.89	35,293,278.52	1,004,129,761.41
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										962,750,000.00	36,778,892.00	999,528,892.00
4. 其他												
（二）利润分配												
1. 提取盈余公积							8,650,645.70		-97,748,686.13	-89,098,040.43	-1,483,313.48	-14,602,188.61
2. 提取一般风险准备							8,650,645.70		-8,650,645.70		-2,149,804.51	-83,247,844.94
3. 对所有者分配												
4. 其他												
（三）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本									-91,098,040.43	-91,098,040.43	-2,149,804.51	-93,247,844.94
2. 盈余公积转增资本									321,075.00	321,075.00		
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												
（四）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（五）其他												
四、本年年末余额	2,187,687,900.00		16,009,894,095.27		-5,571,706.93	6,966,873.29	174,451,738.34		1,813,030,757.15	20,186,462,457.12	270,871,526.66	20,457,333,983.78

（前期财务报表附注中财务报表组成部分）

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（续）
2023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	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	2,089,697,900.00		6,381,045,022.06		7,602,048.88		161,047,455.76		1,317,577,720.86	9,917,080,157.56	16,389,614.19	9,933,469,771.75
加：会计政策变更							131,249.15		1,368,271.87	1,499,521.02	12,775.26	1,512,296.28
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,089,697,900.00		6,381,045,022.06		7,602,048.88		161,178,704.91		1,318,946,002.73	9,918,579,678.58	16,402,389.45	9,934,982,068.03
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）	118,000,000.00		8,680,012,590.32		-13,625,135.76		4,622,387.73		256,039,084.75	9,045,148,907.04	209,083,545.98	9,254,242,453.02
（一）所有者权益总额	118,000,000.00		8,680,012,590.32		-13,625,135.76				307,946,552.48	294,421,416.72	4,351,724.25	298,773,140.97
1. 所有者投入资本	118,000,000.00									8,799,012,590.32	204,075,417.49	9,002,087,007.81
2. 其他权益工具持有者投入资本										118,000,000.00	143,745,292.70	261,745,292.70
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			8,680,012,590.32							8,580,012,590.32	60,310,124.79	8,740,322,715.11
（二）所有者权益分配												
1. 提取盈余公积							4,622,387.73		-51,907,487.73	-47,285,100.00	-922,995.26	-48,208,095.26
2. 提取一般风险准备							4,622,387.73		-4,622,387.73			
3. 对所有者分配的利润												
4. 其他									-47,285,100.00	-47,285,100.00	-922,995.26	-48,208,095.26
（三）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												
（四）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（五）其他												
四、本年年末余额	2,187,697,900.00		15,041,057,612.38		-5,833,086.88		165,801,092.64		1,574,985,067.48	18,963,705,595.62	225,495,935.43	19,189,201,521.05
（五）所有者权益内部结转												

陈旻

会计机构负责人：

徐万峰

主管会计工作负责人：

徐成林



母公司所有者权益变动表
2023年度

项 目	实收资本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	本期金额			未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额							14,240,092,545.13				165,538,218.72	1,050,802,962.35	17,644,131,626.20
加：会计政策变更											262,873.92	2,365,865.25	2,628,739.17
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额							14,240,092,545.13				165,801,092.64	1,053,168,827.60	17,646,760,365.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							937,704,617.71				8,650,645.70	35,719,711.25	982,074,974.66
（一）综合收益总额												86,506,456.95	86,506,456.95
（二）所有者投入和减少资本							952,750,000.00						952,750,000.00
1、所有者投入资本							952,750,000.00						952,750,000.00
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													
1、提取盈余公积											8,650,645.70	-50,786,745.70	-42,136,100.00
2、提取一般风险准备											8,650,645.70	-8,650,645.70	
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													
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							15,177,797,162.84				174,451,738.34	1,088,888,538.85	18,628,835,340.03
（后附财务报表附注是财务报表的组成部分）													

主管会计工作负责人：陈力

会计机构负责人：陈力

母公司所有者权益变动表（续）
2023年度

项 目	上期金额				本期金额			
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	2,069,697,900.00	优先股	6,359,946,163.45				161,047,455.76	1,057,671,195.69
加：会计政策变更		永续债					131,249.15	1,181,242.37
前期差错更正		其他						
其他								
二、本年初余额	2,069,697,900.00		6,359,946,163.45				161,178,704.91	1,058,852,438.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	118,000,000.00		7,881,146,381.68				4,622,387.73	-5,583,610.46
（一）综合收益总额								46,223,877.27
（二）所有者投入和减少资本	118,000,000.00		7,881,146,381.68					46,223,877.27
1、所有者投入资本	118,000,000.00							
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			7,881,146,381.68					
1、提取盈余公积							4,622,387.73	-51,907,487.73
2、提取一般风险准备							4,622,387.73	-4,622,387.73
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（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	2,187,697,900.00		14,240,092,545.13				165,801,092.64	1,053,168,827.60

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）
法定代表人：陈延斌
主管会计工作负责人：陈延斌
会计机构负责人：陈延斌



厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

厦门火炬集团有限公司

2023 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2023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、公司实际从事的主要经营活动

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。

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)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、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,对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见如下各项描述。

1、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2023年12月31日的合并及母公司财务状况及2023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。

2、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。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、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。

5、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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、四“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）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（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及吸收合并下的被合并方，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。

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“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”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”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。

7、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，按照本附注三、11（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。

8、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。

9、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。

10、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。

11、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、合同资产、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）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。

（4）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。

（5）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

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

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

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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。

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

③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。

④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

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

⑦长期应收款

本公司依据其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长期应收款减值损失。

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）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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）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。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货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。

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。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

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。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、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三、10“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，按本附注三、6、（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，在处置时将原计入股东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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视

同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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三、20“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。

16、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
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三、20“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。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资

产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、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。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

19、无形资产

(1) 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。

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计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。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

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。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、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。

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、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。

23、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。

24、预计负债

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

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

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。

25、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。

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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。

29、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使情况发生变化时，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

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

单位：元

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	4,477,330.56	
递延所得税负债	1,560,701.90	
未分配利润	2,640,979.48	
盈余公积	262,873.92	
少数股东权益	12,775.26	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-1,404,332.38	

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

四、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%

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

纳税主体名称	所得税税率
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、厦门高新技术创业中心有限公司适用《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、厦门高新技术创业中心有限公司、厦门海峡科技创新股权投资基金管理有限公司适用《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）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。

五、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2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	13,999.03	13,947.67
银行存款	4,574,209,885.48	5,534,284,118.86
其他货币资金	340,159,912.15	86,493,808.86
合 计	4,914,383,796.66	5,620,791,875.39

注：其他货币资金期末余额主要系各类保证金。

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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	10,009,299.11	26,631,528.68
银行承兑汇票保证金	3,776,191.51	19,337,016.09
其他保证金	24,669,236.19	1,495,860.00
小 计	38,451,726.81	47,467,434.77

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	461,467,200.00	762,106,449.11
其中:结构性存款	281,000,000.00	646,000,000.00
权益工具投资	179,467,200.00	116,106,449.11
信托计划	1,000,000.00	
合 计	461,467,200.00	762,106,449.11

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	18,416,209.49	
商业承兑汇票	31,089,996.27	
合 计	49,506,205.76	

(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	285,012,000.00	
合 计	285,012,000.00	

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	1,408,463,167.13	991,336,035.76

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	16,781,460.30	18,067,700.48
2 至 3 年	5,387,240.57	7,851,200.26
3 年以上	9,766,706.11	2,478,351.39
小 计	1,440,400,574.11	1,019,736,290.89
减：坏账准备	24,458,963.19	18,601,583.74
合 计	1,415,941,610.92	1,001,134,707.15

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	17,101,963.91	1.19	14,296,996.05	83.60	2,804,967.86
按组合计提坏账准备的应收账款	1,423,298,610.20	98.81	10,161,967.14	0.73	1,413,136,643.06
合 计	1,440,400,574.11	100.00	24,458,963.19	1.70	1,415,941,610.92

(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	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

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
厦门荟盈里街置业有限公司	3,455,865.86	881,802.41	25.52	存在经营风险，长期欠费
厦门保瑞孚生物医学技术有限公司	2,223,058.89	2,223,058.89	100.00	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
厦门微芯云智能科技研究院有限公司	1,258,031.57	1,200,418.97	95.42	已无实际经营，存在倒闭风险
厦门联创微电子股份有限公司	857,611.52	857,611.52	100.00	对方已停业

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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
厚德助集团有限公司	471,066.83	466,116.40	98.32	法院已裁定该企业无财产可抵押，已向法院申请强制清退
龙岩市华侨中学（等 8 家合计）	256,559.39	256,559.39	100.00	预计不可收回
厦门银华同创科技有限公司	197,396.09	197,396.09	100.00	已无实际经营，存在倒闭风险
厦门迅康医疗信息技术有限公司	175,317.21	175,317.21	100.00	预计不可收回
厦门乙宙科技有限公司	172,159.93	136,171.32	79.10	企业经营困难，长期欠费
启元智达（厦门）科技服务有限公司	154,693.39	77,236.92	49.93	企业经营困难，长期欠费
厦门易析源科技有限公司	117,810.66	65,917.33	55.95	企业经营困难，长期欠费
博讯科技（厦门）有限公司	12,096.15	12,096.15	100.00	预计不可收回
厦门佰骏电子科技有限公司	7,026.04	7,026.04	100.00	预计不可收回
吉通网络通信股份有限公司福建省厦门分公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计不可收回
厦门章鱼互动网络科技有限公司	3,224.58	3,224.58	100.00	公司列入失信被执行人
小 计	17,101,963.91	14,296,996.05	83.63	——

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	417,199,469.03		
应收关联方款项组合	32,245,486.35		
账龄组合	973,853,654.82	10,161,967.14	1.04
其中：1 年以内	957,640,685.79	9,576,406.83	1.00
1-2 年	12,337,380.61	370,121.42	3.00
2-3 年	3,442,399.18	172,119.95	5.00
3 年以上	433,189.24	43,318.93	10.00
合 计	1,423,298,610.20	10,161,967.14	0.72

（续）

单位名称	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收政府款项组合	163,220,876.29		

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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	6,353,235.71		
账龄组合	838,951,569.65	8,733,652.83	1.01
其中：1 年以内	823,496,705.96	8,231,967.06	1.00
1-2 年	11,868,919.11	416,067.57	3.00
2-3 年	119,525.20	5,976.26	5.00
3 年以上	466,419.38	46,611.94	10.00
合 计	1,008,525,681.65	8,733,652.83	0.87

(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	18,601,583.74	5,857,379.45			24,458,963.19
合 计	18,601,583.74	5,857,379.45			24,458,963.19

(4) 按欠款方归集的期末余额前六名的应收账款情况

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
江西一诺新材料有限公司	364,260,343.49	25.28	3,642,603.43
厦门市财政局	352,643,384.62	24.48	
江苏德龙镍业有限公司	103,612,146.40	7.19	1,036,121.46
广东国鑫实业股份有限公司	87,506,461.64	6.07	875,064.62
上糖网电子商务(厦门)有限公司	41,860,255.93	2.91	418,602.56
中交华东物资有限公司	26,489,689.16	1.84	264,896.89
合 计	976,372,281.24	67.77	6,237,288.96

5、应收款项融资

(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	2,619,651.99	25,912,914.04
合 计	2,619,651.99	25,912,914.04

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

账 龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,202,930,119.00	98.13		1,202,930,119.00
1 至 2 年	375,315.05	0.03		375,315.05
2 至 3 年	18,048,582.34	1.47	11,189,897.24	6,858,685.10
3 年以上	4,486,955.49	0.37	4,288,885.17	198,070.32
合 计	1,225,840,971.88	100.00	15,478,782.41	1,210,362,189.47

(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	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

(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 (%)
广州飞特物流有限公司	455,293,641.42	37.58
河北龙达实业有限公司	74,542,823.75	6.15
福建兴大进出口贸易有限公司	47,406,677.86	3.91
上海益得供应链管理有限公司	45,548,690.00	3.76
厦门夏商民昇贸易有限公司	37,903,811.85	3.13
合 计	660,695,644.88	54.54

7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利	9,449,460.24	9,318,924.25
其他应收款	1,597,046,737.60	583,876,973.60
合 计	1,606,496,197.84	593,195,897.85

(1) 应收股利

① 应收股利情况

厦门火炬集团有限公司 2023 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
厦门火炬特种金属材料有限公司	2,171,165.01	2,171,165.01
英联（厦门）金融技术服务股份有限公司	700,171.22	182,671.18
厦门特仪科技有限公司	589,335.60	371,835.59
福建凯斯诺物联科技股份有限公司	520,510.45	166,582.37
克尔维特厦门信息技术有限公司	506,268.49	141,554.79
福建青原嘉禾股份有限公司	498,164.78	498,164.78
厦门颀轩光电有限公司	498,163.99	498,163.99
厦门格锐特环保科技有限公司	478,499.98	260,999.96
东南和创厦门电梯安全科技有限公司	423,200.49	148,347.49
芯米（厦门）半导体设备有限公司	408,184.91	190,681.91
厦门澎湃微电子有限公司	366,115.07	235,615.07
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
其他	3,510,860.37	2,305,666.17
小 计	11,000,610.39	11,355,675.65
减：坏账准备	1,551,180.15	2,036,751.40
合 计	9,449,460.24	9,318,924.25

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	423,200.49	423,200.49	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
厦门市纬乙科技有限公司	35,515.06	35,515.06	100.00	预计已无法收回
福建凯斯诺物联科技股份有限公司	520,510.45	156,153.10	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	506,268.49	151,880.52	30.00	整个存续期预期信用损失

厦门火炬集团有限公司 2023 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
合 计	2,269,925.47	1,551,180.15	—	—

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	2,471,165.01	2-3 年	分年度陆续支付	否，每年度陆续收回中
合 计		—	—	—

(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	1,222,312,821.73	304,568,377.59
1 至 2 年	150,383,610.19	90,681,813.45
2 至 3 年	38,997,367.82	8,200,989.81
3 年以上	188,032,541.16	183,064,112.64
小 计	1,599,726,343.90	586,515,293.52
减：坏账准备	2,679,606.30	2,638,319.92
合 计	1,597,046,737.60	583,876,973.60

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	691,986,548.48	359,970,883.33
押金保证金	41,726,073.93	85,298,266.94
财政代建款	136,337,392.34	73,693,808.46
备用金	598,688.07	832,848.25
代垫款	694,846,735.52	39,828,717.13
其他	34,230,905.56	26,890,769.41
小 计	1,599,726,343.90	586,515,293.52
减：坏账准备	2,679,606.30	2,638,319.92
合 计	1,597,046,737.60	583,876,973.60

③坏账准备计提情况

厦门火炬集团有限公司 2023 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	256,157.45	118,576.66	2,263,585.81	2,638,319.92
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-129,831.53	129,831.53		
——转入第三阶段		-58,426.66	40,787.57	-17,639.09
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	30,225.56	28,422.25	277.66	58,925.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	154,571.48	541,013.00	1,984,021.82	2,679,606.30

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	预计无法收回
福建理海律师事务所	108,789.88	108,789.88	100.00	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	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	312,825.14	312,825.14	100.00	预计无法收回
合 计	1,693,661.37	1,693,661.37	——	——

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	841,702,908.09		
应收押金保证金组合	47,608,557.37		
应收关联方款项组合	678,717,073.51		

厦门火炬集团有限公司 2023 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 (%)
应收员工备用金	916,095.87		
账龄组合	29,088,017.69	985,911.93	3.39
其中：1 年以内	14,763,085.09	147,799.11	1.00
1-2 年	7,671,241.73	230,137.34	3.00
2-3 年	1,147,266.22	57,363.31	5.00
3 年以上	5,506,451.65	550,645.17	10.00
期末单项计提坏账准备的其他应收款	1,693,661.37	1,693,661.37	100.00
合 计	1,599,726,343.90	2,679,606.30	16.83

(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	176,776,515.13		
应收押金保证金组合	85,298,266.94		
应收关联方款项组合	283,729,584.96		
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
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

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	937,658.55	48,286.38			985,944.93
单项计提	1,700,661.37	-7,000.00			1,693,661.37
合 计	2,638,319.92	41,286.38			2,679,606.30

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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
厦门市财政局	代垫款	585,000,000.00	1 年以内	36.75	
中交一公局（厦门）同翔高新城投资建设有限公司	关联方往来	508,466,395.33	1 年以内	31.94	
厦门火炬高新区管委会	财政代建款	137,340,422.51	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	8.63	
厦门科海联合房地产有限公司	关联方往来	133,280,136.25	1 年以内、1-2 年、3 年以上	8.37	
厦门市土地发展中心	代垫款	52,053,108.60	1 年以内、1-2 年	3.27	
合计		1,416,140,062.69		88.96	

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	25,411,676,990.54		25,411,676,990.54
开发产品	2,799,976,108.76		2,799,976,108.76
在途物资	77,619,393.78		77,619,393.78
库存商品	751,999,752.06		751,999,752.06
发出商品	69,049,687.16		69,049,687.16
合同履约成本	500,102.07		500,102.07
原材料	1,891,398.37		1,891,398.37
合 计	29,112,713,432.74		29,112,713,432.74

(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	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

厦门火炬集团有限公司 2023 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
原材料	909,636.61		909,636.61
合 计	19,413,065,356.80		19,413,065,356.80

(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。

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	43,821,364.15	193,174.76	43,628,189.39
合 计	43,821,364.15	193,174.76	43,628,189.39

(续)

项 目	上年年末余额		
	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	9,114,247.32	117,640,000.00
一年内到期的长期应收款	12,102,725.36	
小 计	21,216,972.68	117,640,000.00
减：坏账准备	91,142.47	
合 计	21,125,830.21	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	139,317,898.77	195,006,364.82
待认证进项税	26,446,079.15	93,091,293.79
预缴税费	81,161,948.49	3,801,153.49
短期贷款	123,700,000.00	70,890,000.00
留抵税额及待摊费用等	104,003,860.44	3,513,814.59
小 计	474,629,786.85	366,302,626.69

厦门火炬集团有限公司 2023 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	5,275,500.00	1,063,350.00
合 计	169,351,286.85	365,239,276.69

12、债权投资

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	13,888,076.35		13,888,076.35
合 计	13,888,076.35		13,888,076.35

(续)

项 目	上年年末余额		
	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、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	42,085,782.99	372,705.24	41,713,077.75	7.91%~9.5%
其中：未实现融资收益	4,815,258.73		4,815,258.73	
小计	37,270,524.26	372,705.24	36,897,819.02	
减：一年内到期的长期应收款	12,102,725.36		12,102,725.36	
合 计	25,167,798.90	372,705.24	24,795,093.66	——

(2) 减值准备计提情况

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				
上年年末长期应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

厦门火炬集团有限公司 2023 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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	372,705.24			372,705.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	372,705.24			372,705.24

14、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	424,400,631.49		424,400,631.49	101,025,764.42		101,025,764.42
对联营企业投资	413,774,122.99		413,774,122.99	171,980,591.53		171,980,591.53
小 计	838,174,754.48		838,174,754.48	273,006,355.95		273,006,355.95
减：长期股权投资减值准备						
合 计	838,174,754.48		838,174,754.48	273,006,355.95		273,006,355.95

(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	69,335,420.76			2,102,383.25		
国网电商物联科技（厦门）有限公司	24,601,224.81		24,601,224.81			
厦门火炬润信私募基金管理有限公司	6,000,000.00			-1,053,082.86		
厦门合方科创股权投资有限公司	1,089,118.85			25,233.61		
厦门翔炬投科技开发有限公司		36,600,000.00		34,616.00		
厦门新数科创有限公司		312,000,000.00		-1,121,878.70		
小 计	101,025,764.42	348,600,000.00	24,601,224.81	-12,728.67		

厦门火炬集团有限公司 2023 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
二、联营企业						
厦门高卓立科技有限公司	21,363,853.91			-978,244.07		
厦门火炬特种金属材料有限公司	29,439,087.39			5,263,043.35		
厦门炬合新能源科技有限公司	1,661,746.62			27,861.09		
厦门火炬众联信息科技有限公司			25,000.00	25,000.00		
厦门火炬成长投资合伙企业（有限合伙）	7,673,587.93				-559,984.01	
厦门炬源光电中传新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	68,431,484.37			-2,207,653.58		
中交一公局（厦门）同翔高新城投资建设开发有限公司		246,861,613.33				
厦门星云慧炬新能源科技有限责任公司		800,000.00		-9,117.67		
泉州交发园区管理服务服务有限公司	600,215.75			7,970.28		
厦门信息技术应用创新研究院有限公司	20,847,967.15			825,531.34		
厦门医疗器械研发检测中心有限公司	5,028,678.06			-11,001.63		
厦门新佳策测评技术服务有限公司		2,500,000.00		-381,415.45		
厦门合纵知识产权股权投资基金管理有限公司	108,176.07	2,572,900.00		-577,987.89		
厦门安创工业仿真科技有限公司	3,942,101.60			-1,561,124.81		
清源海西（厦门）新能源投资有限公司	4,206,450.86			225,190.52		
厦门合创新能源科技有限公司	5,671,238.82			40,951.53		
小 计	171,980,591.53	252,731,513.33	25,000.00	689,002.98	-559,984.01	
合 计	273,006,355.95	601,331,513.33	24,626,224.81	676,274.31	-559,984.01	

（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	611,179.45			70,826,624.56	
国网电商物联科技（厦门）有限公司				0.00	

厦门火炬集团有限公司 2023 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		
厦门火炬润信私募基金管理有限公司				1,916,917.11	
厦门合方科创股权投资有限公司				1,114,352.49	
厦门翔炬投科技开发有限公司				36,634,616.00	
厦门新数科创有限公司				310,878,121.30	
小 计	611,179.45			124,400,631.49	
二、联营企业					
厦门高卓立科技有限公司	365,000.00			23,020,609.84	
厦门火炬特种金属材料有限公司	-10,117,001.24			24,285,129.50	
厦门炬合新能源科技有限公司				1,692,607.71	
厦门火炬众联信息科技有限公司				0.00	
厦门火炬成长投资合伙企业（有限合伙）				7,113,603.92	
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）	-112,999.60			66,110,831.19	
中交一公局（厦门）同翔高新城投资建设有限公司				246,861,613.33	
厦门星云慧炬新能源科技有限责任公司				790,882.33	
泉州文发园区管理服务有限公司				608,186.03	
厦门信息技术应用创新研究院有限公司				21,673,498.19	
厦门医疗器械研发检测中心有限公司				5,017,676.43	
厦门新佳策测评技术服务有限公司				2,118,584.55	
厦门合纵知识产权股权投资基金管理有限公司				2,403,088.18	
厦门安创工业仿真科技有限公司				2,380,979.76	
清源海西（厦门）新能源投资有限公司	200,000.00			4,231,641.38	
厦门合创新能源科技有限公司	250,000.00			5,465,190.35	
小 计	-9,415,000.84			413,774,122.99	
合 计	-8,803,821.39			838,174,754.48	

15、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
-----	------	--------

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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	2,750,000,000.00	2,750,000,000.00
厦门天马显示科技有限公司	2,700,000,000.00	2,300,000,000.00
厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司	510,000,000.00	385,000,000.00
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)	140,000,000.00	120,000,000.00
厦门高特佳瑞鹭创业投资合伙企业(有限公司)	90,000,000.00	
昆创一号(厦门)创业投资基金合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	
厦门高新技术风险投资有限公司	16,500,000.00	16,500,000.00
厦门汇桥科创二期股权投资合伙企业(有限合伙)	16,000,000.00	
厦门火炬信诚小额贷款有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
厦门中仑蓝绿色创业投资基金合伙企业(有限合伙)	12,000,000.00	
厦门市美酮式期其股权投资合伙企业(有限合伙)		20,000,000.00
厦门模具工程公共服务技术中心有限公司	11,902,982.89	10,000,000.00
其他非交易性股权投资	68,563,512.14	138,240,488.00
合 计	6,696,069,380.70	6,090,843,373.67

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失(损失为“-”)	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失(损失为“-”)	本期确认的股利收入	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
厦门联创微电子股份有限公司		-3,299,505.47		非交易性权益工具投资
厦门海峡科技创业促进有限公司			6,913,870.15	非交易性权益工具投资
厦门高新技术风险投资有限公司			1,466,666.66	非交易性权益工具投资
厦门天源欧瑞科技有限公司			400,000.00	非交易性权益工具投资
英联(厦门)金融技术服务股份有限公司			217,500.01	非交易性权益工具投资
厦门格锐特环保科技有限公司			217,500.02	非交易性权益工具投资
厦门福润源环保科技有限公司		-1,259,742.00		非交易性权益工具投资

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期确认的股利收入	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
厦门特仪科技有限公司			217,500.01	非交易性权益工具投资
芯米（厦门）半导体设备有限公司			217,500.00	非交易性权益工具投资
厦门中仑蓝绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）			205,808.21	非交易性权益工具投资
福建青原嘉禾股份有限公司		-5,416,527.00		非交易性权益工具投资
厦门资生环保科技有限公司			173,999.99	非交易性权益工具投资
厦门高特佳瑞鹭创业投资合伙企业（有限公司）			133,150.68	非交易性权益工具投资
厦门汇桥科创二期股权投资合伙企业（有限合伙）			130,630.14	非交易性权益工具投资
厦门澎湃微电子有限公司			130,500.00	非交易性权益工具投资
东南和创厦门电梯安全科技有限公司	821,363.96	-3,300,624.14		非交易性权益工具投资
厦门励联科技有限公司	321,075.00	321,075.00		非交易性权益工具投资
其他			1,501,876.31	非交易性权益工具投资
合 计	1,142,438.96	-12,955,323.61	11,926,502.21	

(3) 本期终止确认情况

项 目	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失（损失为“-”）	终止确认的原因
厦门励联科技有限公司	321,075.00	出售
合 计	321,075.00	

16、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	2,387,566,242.19	2,195,427,633.09
其中：权益工具投资	2,387,566,242.19	2,195,427,633.09
合 计	2,387,566,242.19	2,195,427,633.09

17、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
-----	--------	-------	-----

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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	7,173,073,406.55	212,317,281.61	7,385,120,691.19
2、本期增加金额	1,393,312,903.37		1,393,312,903.37
(1) 购入	615,493,751.89		615,493,751.89
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	777,819,148.48		777,819,148.48
(3) 其他增加			
3、本期减少金额	147,125,666.16	11,555,930.75	158,681,596.91
(1) 处置	120,059,820.76	11,555,930.75	131,615,751.51
(2) 其他转出	27,065,845.40		27,065,845.40
4、期末余额	8,419,260,643.76	200,791,353.89	8,620,051,997.65
二、累计折旧和累计摊销			
1、上年年末余额	911,639,313.70	28,572,771.67	940,212,085.37
2、本期增加金额	228,478,877.67	4,979,650.11	233,458,527.78
(1) 计提或摊销	228,478,877.67	4,979,650.11	233,458,527.78
(2) 固定资产转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额	11,977,767.61	357,538.19	12,335,305.80
(1) 处置	5,364,275.83	357,538.19	5,721,814.02
(2) 其他转出	6,613,491.78		6,613,491.78
4、期末余额	1,128,140,423.76	33,194,883.59	1,161,335,307.35
三、账面价值			
1、期末账面价值	7,291,120,220.00	167,596,470.30	7,458,716,690.30
2、上年年末账面价值	6,261,434,092.85	183,774,512.97	6,445,208,605.82

(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	29,844,961.60	尚未办理
同翔通用厂房剩余 228 个地下车位	14,291,446.89	尚未办理
同翔通用厂房 5#楼	25,735,655.99	尚未办理
火炬物流仓库	14,303,741.34	尚未办理

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新科大厦	8,240,683.84	尚未办理
新翔大厦	9,677,371.29	尚未办理
新安大厦	9,677,371.29	尚未办理
新腾大厦	9,783,716.02	尚未办理
新飞大厦	9,783,716.02	尚未办理
新技大厦	9,001,659.95	尚未办理
通用厂房三期	16,420,452.06	尚未办理
B 型物流 3 期仓库	22,093,269.96	尚未办理
科技产品加工中心地下室	123,487,371.10	尚未办理
八方通用厂房地下室	189,366,185.73	尚未办理
东海火炬科技园 S3 号楼	148,248,184.73	尚未办理
5 号仓库	40,287,505.34	尚未办理
9 号仓库	101,308,385.79	尚未办理
B 型物流二期行政楼	17,000,871.03	尚未办理
厦大科技园 7 号楼	72,368,525.01	由于 7 号楼部分资产被查封未能于 2023 年 12 月 31 日前办理过户，待厦门大学国家大学科技园开发建设有限公司（简称“项目公司”）协调解决后，已于 2024 年 1 月 15 日完成过户手续。
合 计	870,921,074.98	

（3）房地产转换情况

由于存货-开发产品、在建工程完工房地产为出租用途，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 777,819,148.48 元，具体情况如下：

存货转入：开发成本自营项目通用厂房四期于 2020 年陆续开发完成，火炬智能制造产业园三期于 2023 年陆续开发完成，因用途转为出租转入投资性房地产，增加投资性房地产原值 391,684,536.44 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 173,322,953.30 元。在建工程火炬现代科技企业加速器三期等项目完工转入 209,811,658.74 元。

18、固定资产

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	23,351,173.58	165,054,886.27	9,023,956.74	69,414,140.32	266,841,156.91

厦门火炬集团有限公司 2023 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
2、本期增加金额		2,122,057.61	396,771.69	25,722,368.46	28,241,197.76
（1）购置		1,573,807.61	396,771.69	23,183,307.82	25,153,887.12
（2）在建工程转入		548,250.00		2,539,060.64	3,087,310.64
3、本期减少金额		22,715.49	1,150,597.00	793,728.59	1,967,041.08
（1）处置或报废			1,150,597.00	793,728.59	1,944,325.59
（2）其他减少		22,715.49			22,715.49
4、期末余额	23,351,173.58	167,154,228.39	8,270,131.43	91,342,780.19	293,118,313.59
二、累计折旧					
1、上年年末余额	6,631,953.97	101,331,908.92	5,192,627.81	46,163,921.26	159,320,411.96
2、本期增加金额	577,223.35	9,296,400.52	869,127.38	10,919,393.94	21,662,145.19
（1）计提	577,223.35	9,296,400.52	869,127.38	10,919,393.94	21,662,145.19
3、本期减少金额			1,150,597.00	777,371.53	1,927,968.53
（1）处置或报废			1,150,597.00	777,371.53	1,927,968.53
4、期末余额	7,209,177.32	110,628,309.44	4,911,158.19	56,305,943.67	179,054,588.62
三、账面价值					
1、期末账面价值	16,141,996.26	56,525,918.95	3,358,973.24	38,036,836.52	114,063,724.97
2、期初账面价值	16,719,219.61	63,722,977.35	3,831,328.93	23,250,219.06	107,523,744.95

19、在建工程

（1）在建工程情况

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
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	161,458,766.03		161,458,766.03	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	163,817,188.72		163,817,188.72	121,861,362.62		121,861,362.62
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	130,517,180.06		130,517,180.06	99,127,129.20		99,127,129.20
同安片区-同翔高新城 A 项目 10kV 进线工程	110,275,403.48		110,275,403.48	92,471,913.09		92,471,913.09
高新广场	199,186,115.78		199,186,115.78	69,915,906.67		69,915,906.67

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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
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	60,627,402.56		60,627,402.56	58,686,398.32		58,686,398.32
联想大厦拆除重建	176,556,009.72		176,556,009.72	29,932,720.81		29,932,720.81
平板显示配套产业园	119,471,008.01		119,471,008.01			
火炬智能传感器与物联网创新基地项目	91,487,843.64		91,487,843.64	3,952,974.84		3,952,974.84
荟智空间二期	55,070,460.14		55,070,460.14	13,927,256.35		13,927,256.35
其他工程	115,438,952.72		115,438,952.72	57,979,203.76		57,979,203.76
合 计	1,683,936,660.86		1,683,936,660.86	813,800,185.97		813,800,185.97

(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/投资性房地产金额	本期其他减少金额	期末余额
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	201,445.45			161,458,766.03
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	38,955,826.10			163,817,188.72
火炬现代科技企业加速器三期(中光照明)	27,869.29	101,387,999.73	89,115,227.96	190,833,227.69		
火炬(翔安)保税物流中心三期工程	75,983.85	101,036,529.20	326,510,950.86			430,517,480.06
同安片区-同翔高新城 A 项目 10kV 进线工程	15,487.00	92,471,913.09	17,803,190.39			110,275,103.48
高新广场	68,000.00	69,915,906.67	129,270,239.11			199,186,115.78
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	1,941,001.24			60,627,402.56
联想大厦拆除重建项目	28,016.91	29,932,720.81	116,623,288.91			176,556,009.72
平板显示配套产业园	72,030.00		119,471,008.01			119,471,008.01
火炬智能传感器与物联网创新基地项目	29,988.03	3,952,974.84	87,534,868.80			91,487,843.64
荟智空间二期	16,193.81	13,927,256.35	11,113,203.79			55,070,460.14

厦门火炬集团有限公司 2023 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 投资性房地产金额	本期其他 减少金额	期末余额
合计		760,430,382.21	998,900,553.62	190,833,227.69		1,568,497,708.14

(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
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	71.18	83.00				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	65.65	73.00				财政资金
火炬现代科技企业加速器三 期(中光照明)		100.00	4,577,444.71	3,479,277.16	3.80	自筹
火炬(翔安)保税物流中心三 期工程	57.27	84.40	11,695,410.88	10,995,836.66	2.95	自筹
同安片区-同翔高新城 A 项目 10kV 进线工程	71.21	83.00				财政资金
高新广场	28.52	32.00				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	55.14	61.00				财政资金
联想大厦拆除重建项目	65.27	73.16	2,685,308.63	2,673,381.64	3.86	自筹
平板显示配套产业园	16.59	18.00				自筹
火炬智能传感器与物联网创 新基地项目	30.51	34.00	954,383.36	954,383.36	2.94	自筹
荟智空间二期	34.01	38.00	562,130.14	537,946.18	2.95	自筹
合计			20,474,677.72	18,610,825.00		

(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。

20、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	233,173,821.36	233,173,821.36
2、本年增加金额	50,664,380.56	50,664,380.56
(1) 租入	50,664,380.56	50,664,380.56
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额	4,010,261.97	4,010,261.97
(1) 租金减免	618,138.62	618,138.62
(2) 处置	3,392,123.35	3,392,123.35
(3) 其他减少		

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、期末余额	279,827,939.95	279,827,939.95
二、累计折旧		
1、上年年末余额	49,238,316.48	49,238,316.48
2、本年增加金额	34,613,127.96	34,613,127.96
(1) 计提	34,613,127.96	34,613,127.96
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额	2,262,951.58	2,262,951.58
(1) 处置	1,608,044.50	1,608,044.50
(2) 其他减少	654,907.08	654,907.08
4、期末余额	81,588,492.86	81,588,492.86
三、账面价值		
1、期末账面价值	198,239,447.09	198,239,447.09
2、期初账面价值	183,935,504.88	183,935,504.88

21、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	29,611,977.96	58,463,891.08	88,075,869.04
2、本期增加金额	61,691,114.22	12,495,448.12	74,186,562.34
(1) 购置	61,691,114.22	12,495,448.12	74,186,562.34
3、本期减少金额	35,432,000.00	1,368.68	35,433,368.68
(1) 转入在建工程	35,432,000.00		35,432,000.00
(2) 其他减少		1,368.68	1,368.68
4、期末余额	55,871,092.18	70,957,970.52	126,829,062.70
二、累计摊销			0.00
1、上年年末余额	1,295,578.42	25,302,718.93	26,598,297.35
2、本期增加金额	1,483,465.03	11,148,502.72	12,631,967.75
(1) 计提	1,483,465.03	11,148,502.72	12,631,967.75

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
(2) 企业合并增加			0.00
3、本期减少金额	100,669.98		100,669.98
(1) 转入在建工程	100,669.98		100,669.98
4、期末余额	2,378,373.47	36,451,221.65	38,829,595.12
三、账面价值			0.00
1、期末账面价值	53,492,718.71	31,506,748.87	87,999,467.58
2、期初账面价值	28,316,399.54	33,161,172.15	61,477,571.69

22、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	37,627,505.67		3,425,578.12		34,501,927.55
航空精密仪器检修车间 B 栋装修工程	8,008,636.86		320,345.48		7,688,291.38
航空零部件维修车间 D 栋装修工程	9,333,960.80		369,661.80		8,964,299.00
火炬科技新天地二期改造工程	30,679,367.37		2,152,938.04		28,526,429.33
火炬新天地（一期）3 号综合楼提升修缮项目	4,176,321.18	93,960.00			4,270,281.18
IBM 创新项目服务费	1,965,408.81		471,698.11		1,493,710.70
软投科汇楼办公室二次装修工程	5,702,072.97		624,606.22		5,077,466.75
科技集团装修维修改造支出	5,104,875.84	12,012,498.54	1,684,984.44		15,432,389.94
软一智慧园区软硬件一体化		16,245,412.50	947,649.06		15,297,763.44
洪塘中心小学旧址改造商业项目		6,328,348.53	596,998.46		5,731,350.07
观日路 22 号楼装修及修缮工程款		2,152,322.19	130,335.06		2,021,987.13
智汇楼家具家电采购安装工程		2,899,472.39	117,865.26		2,781,607.13
其他零星改造及装修费用	31,706,226.08	26,328,513.56	14,333,436.91		43,701,302.73
合 计	134,304,375.58	66,060,527.71	24,876,096.96		175,488,806.33

23、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	49,167,937.58	12,291,984.39	39,835,625.23	9,957,461.15

厦门火炬集团有限公司 2023 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	68,765,760.95	17,191,110.24	72,122,711.31	18,030,685.33
可抵扣亏损	368,096,506.77	92,021,126.70	110,532,579.12	35,133,141.78
已计提未缴纳土地增值税	103,932,385.85	25,983,096.46	66,790,816.88	16,697,711.72
合并未实现利润	39,734,438.72	9,933,609.68	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	2,031,519.01	8,138,076.03	2,031,519.01
租赁负债	174,790,964.09	43,697,711.02	161,296,861.84	40,321,215.46
可抵扣投资额	55,534.01	13,883.50		
合 计	812,681,604.00	203,170,401.00	523,938,859.46	130,983,269.71

(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	345,877,806.85	86,469,451.71	276,646,089.15	69,161,522.28
固定资产加速折旧	10,942,375.62	2,735,593.90	12,491,294.88	3,122,823.72
使用权资产	157,046,108.15	39,261,527.12	149,630,347.20	37,407,586.80
合 计	513,866,290.92	128,466,572.73	438,767,731.23	109,691,932.80

(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	39,307,011.21	163,863,389.79	36,237,193.69	94,746,076.02
递延所得税负债	39,307,011.21	89,159,561.52	36,237,193.69	73,454,739.11

24、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	310,106,851.00	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		63,394,478.20
代持峻凌电子土地项目		8,910,372.22
浪潮整机系统	87,367,058.24	87,367,058.24

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

项 目	期末余额	上年年末余额
代管资产[注]	3,110,589.24	3,110,589.24
正常贷款	5,021,173.32	
委托贷款（长期）	1,110,889.31	7,317,752.00
预付购置长期资产款及其他	43,791,609.67	27,780,290.60
小 计	450,838,170.81	570,008,374.36
减：贷款损失准备	1,516,206.94	109,766.28
合 计	449,321,963.87	569,898,608.08

注：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。

25、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	1,918,635,690.32	2,274,775,424.44
保证借款	365,889,153.59	
合 计	2,314,524,843.91	2,274,775,424.44

（2）本期末公司无已逾期短期借款。

26、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	53,712,010.16	128,836,184.66
商业承兑汇票	444,092,308.57	378,466,883.30
合 计	497,804,318.73	507,303,067.96

（2）本期末公司无已到期未支付的应付票据。

27、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	599,229,778.79	414,884,891.39
1-2 年	112,064,456.03	236,259,724.18
2-3 年	158,627,809.66	10,185,071.75

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

项 目	期末余额	上年年末余额
3 年以上	19,305,208.70	13,458,232.81
合 计	889,227,253.18	671,787,920.13

(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	124,503,420.73	尚未决算完结, 未结清
数码广场未付工程款	22,782,177.13	尚未决算完结, 未结清
八方通用厂房未付工程款	19,852,136.18	尚未决算完结, 未结清
合 计	167,137,734.04	——

28、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	32,948,543.78	24,580,775.97
合 计	32,948,543.78	24,580,775.97

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

29、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	329,285,244.79	7,784,521.05
预收货款	511,977,223.23	391,282,236.20
预收物业管理费	5,514,925.97	3,404,418.76
预收工程款	5,549,764.82	
其他	32,062,325.56	11,887,177.21
合 计	884,389,484.37	414,358,353.22

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

30、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	164,324,223.66	370,295,256.02	354,921,832.61	179,697,647.07
二、离职后福利-设定提存计划	1,366,407.71	33,369,082.52	33,506,605.28	1,228,884.95

厦门火炬集团有限公司 2023 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
三、辞退福利	203,497.50	412,186.08	615,683.58	
合 计	165,891,128.87	401,076,521.62	389,014,121.50	180,926,531.99

(2) 短期薪酬列示

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	118,208,591.73	316,880,616.97	301,950,512.13	163,138,669.57
2、职工福利费	33,014.11	11,058,711.66	11,020,893.39	70,832.38
3、社会保险费	903.36	13,177,110.16	13,163,955.13	14,058.39
其中：医疗保险费	760.19	10,242,286.64	10,231,021.88	12,024.95
工伤保险费	34.48	500,442.61	499,765.47	711.62
生育保险费	108.69	801,142.76	799,929.63	1,321.82
补充医疗保险		1,633,238.15	1,633,238.15	
4、住房公积金	1,065.00	22,196,797.53	22,163,900.53	33,962.00
5、工会经费和职工教育经费	16,080,616.16	6,982,019.70	6,622,511.16	16,410,124.70
合 计	161,324,223.66	370,295,256.02	351,921,832.61	179,697,617.01

(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	1,620.56	17,867,124.75	17,839,928.92	28,816.39
2、失业保险费	17.61	577,897.26	577,003.11	911.46
3、企业年金缴费	1,364,739.51	11,921,060.51	15,089,672.92	1,199,127.10
合 计	1,366,407.71	33,369,082.52	33,506,605.28	1,228,881.95

31、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,948,208.20	4,157,932.49
企业所得税	145,039,653.41	86,472,389.26
个人所得税	1,903,774.68	2,825,797.83
城市维护建设税	522,606.02	301,154.16
土地增值税	104,307,466.08	66,790,846.88
房产税	35,095,978.57	15,474,931.38

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

项 目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	3,624,863.72	2,159,183.38
环境保护税		6,913.08
教育费附加	227,565.99	134,125.67
地方教育附加	151,504.39	89,417.00
印花税	2,277,470.72	3,213,115.49
合 计	304,099,091.78	181,956,106.62

32、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	1,026,324.79	11,505,509.90
其他应付款	1,538,549,578.95	744,209,019.01
合 计	1,539,575,903.74	755,774,874.69

(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	1,026,324.79	538,850.33
合 计	1,026,324.79	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	289,219,614.21	116,342,078.03
暂收款	31,237,691.71	484,903,112.01
押金保证金	225,938,458.84	22,235,108.07

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

项 目	期末余额	上年年末余额
代持项目款项	3,489,335.32	73,997,591.06
应付政府款	929,000,000.00	
其他	59,661,178.87	16,731,126.81
合 计	1,538,549,578.95	744,209,019.01

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门市同安区洪塘镇人民政府	13,630,330.16	尚未偿还
宸美（厦门）光电有限公司	7,225,719.67	押金尚未到偿还期限
深圳市四季春科技有限公司	6,155,000.00	股权回购款
厦门建松电器有限公司	5,637,321.96	押金尚未到偿还期限
合 计	32,648,371.79	——

33、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、35）	1,598,526,865.93	783,571,085.11
1 年内到期的应付债券（附注六、36）	1,637,315,718.45	1,752,579,389.24
1 年内到期的租赁负债（附注六、37）	29,856,716.76	23,067,566.05
合 计	3,265,699,301.14	2,559,218,040.40

34、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券	505,390,160.12	401,131,999.71
待转销项税额	54,281,253.86	50,513,655.24
担保业务短期未到期责任准备金	4,632,079.25	4,648,311.33
担保赔偿（代偿）准备金	23,389,836.59	18,739,736.59
已转入监管户购房款	24,415,349.62	
联合工会股利	104,847.23	104,847.23
合 计	612,213,526.67	475,138,550.10

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
22 厦门火炬 SCP002 超短融	100.00	2022.11.3	270 天	100,000,000.00	101,131,999.71

厦门火炬集团有限公司 2023 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
23 厦门火炬 SCP001 超短融	100.00	2023 7 20	270 天	500,000,000.00	
小 计				900,000,000.00	101,131,999.71

(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
22 厦门火炬 SCP002 超短融		4,562,191.78	355,123.58	406,049,315.07	
23 厦门火炬 SCP001 超短融	500,000,000.00	5,623,972.60	-233,812.48		505,390,160.12
小 计	500,000,000.00	10,186,164.38	121,311.10	406,049,315.07	505,390,160.12

35、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	5,641,906,355.66	4,652,025,133.77
抵押保证借款	1,083,614,055.55	440,000,000.00
质押借款	133,748,845.51	43,976,679.73
抵押借款		91,189,166.01
保证借款	88,000,000.00	98,000,000.00
小 计	6,947,269,256.72	5,325,190,979.51
减：一年内到期的长期借款（附注六、33）	1,598,526,865.93	783,571,085.11
合 计	5,348,742,390.79	4,541,619,894.43

注：期末抵押保证借款抵押情况详见本附注五、64 之说明，保证借款系母子公司之间担保，质押借款系以公司出租房产形成的租金收入质押。

36、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
20 厦门火炬中票		621,140,985.47
20 火炬 02 公司债		618,377,091.84
21 厦门火炬中票	613,054,919.19	612,850,618.14
21 火炬 01 公司债		513,061,311.93
21 火炬 02 公司债	513,519,922.93	513,113,375.15
22 火炬 01 公司债	206,096,785.38	205,974,506.43
22 火炬 02 公司债	309,795,105.11	309,555,794.01

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

项 目	期末余额	上年年末余额
22 火炬 03 公司债	301,614,090.95	301,403,881.24
22 厦门火炬 MTN001 中票	412,330,111.82	412,197,656.60
22 厦门火炬 MTN002 中票	306,819,319.51	306,374,704.05
23 厦门火炬 MTN001 中票	620,818,956.01	
23 火炬 01 公司债	821,827,409.20	
23 火炬 02 公司债	714,928,580.32	
23 火炬 K2 公司债	500,317,559.50	
小 计	5,324,153,089.92	4,417,049,924.86
减：一年内到期的应付债券（附注六、33）	1,637,315,718.45	1,752,579,389.24
合 计	3,686,837,371.47	2,664,470,535.62

(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
20 厦门火炬中票	100.00	2020/2/14	4 年	600,000,000.00	621,140,985.47
20 火炬 02 公司债	100.00	2020/3/10	5 年	600,000,000.00	618,377,091.84
21 厦门火炬中票	100.00	2021/6/28	3 年	600,000,000.00	612,850,618.14
21 火炬 01 公司债	100.00	2021/5/18	3 年	500,000,000.00	513,061,311.93
21 火炬 02 公司债	100.00	2021/5/18	5 年	500,000,000.00	513,113,375.15
22 火炬 01 公司债	100.00	2022/1/25	3 年	200,000,000.00	205,971,506.13
22 火炬 02 公司债	100.00	2022/1/25	5 年	300,000,000.00	309,555,791.01
22 火炬 03 公司债	100.00	2022/6/22	3 年	300,000,000.00	301,403,881.24
22 厦门火炬 MTN001 中票	100.00	2022/2/9	3 年	400,000,000.00	412,197,656.60
22 厦门火炬 MTN002 中票	100.00	2022/4/26	3 年	300,000,000.00	306,374,704.05
23 厦门火炬 MTN001 中票	100.00	2023/2/8	2 年	600,000,000.00	
23 火炬 01 公司债	100.00	2023/3/23	3 年	800,000,000.00	
23 火炬 02 公司债	100.00	2023/5/8	5 年	700,000,000.00	
23 火炬 K2 公司债	100.00	2023/12/7	5 年	500,000,000.00	
小 计				6,900,000,000.00	4,417,049,924.86

(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
------	------	---------	-------	------	------

厦门火炬集团有限公司 2023 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 厦门火炬中票		2,827,397.26	31,617.27	624,000,000.00	
20 火炬 02 公司债		5,716,819.32	112,771.20	624,236,712.36	
21 厦门火炬中票		25,679,999.99	201,301.05	25,680,000.00	613,051,919.19
21 火炬 01 公司债		5,356,161.38	151,111.19	521,250,000.00	0.00
21 火炬 02 公司债		22,000,000.00	106,517.78	22,000,000.00	513,519,922.93
22 火炬 01 公司债		6,599,999.99	122,278.95	6,600,000.00	206,096,785.38
22 火炬 02 公司债		10,800,000.00	239,311.10	10,800,000.00	309,795,105.11
22 火炬 03 公司债		9,000,000.00	240,209.71	9,000,000.00	304,644,090.95
22 厦门火炬 MTN001 中票		14,199,999.99	132,785.22	14,200,000.00	412,330,441.82
22 厦门火炬 MTN002 中票		10,890,000.00	441,615.46	10,890,000.00	306,819,319.51
23 厦门火炬 MTN001 中票	600,000,000.00	21,836,712.33	-1,017,756.32		620,818,956.01
23 火炬 01 公司债	800,000,000.00	22,329,863.01	-502,153.81		821,827,109.20
23 火炬 02 公司债	700,000,000.00	15,705,315.07	-776,734.75		711,928,580.32
23 火炬 K2 公司债	500,000,000.00	1,052,328.77	-734,769.27		500,317,559.50
小 计	2,600,000,000.00	174,024,630.11	-942,834.92	1,868,656,712.36	5,324,153,089.92

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。

37、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	254,604,250.13	56,913,179.11		-69,988.50	33,428,471.67	272,796,169.18
减：未确认的融资费用	50,308,656.50		6,690,304.42	-72,137.60	9,714,570.16	53,130,292.27
一年内到期的租赁负债（附注六、33）	23,067,566.05	—	—	—	—	29,856,716.76
合 计	175,168,027.58	—	—	—	23,713,901.51	189,809,160.15

38、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	583,093,692.05	584,543,510.61
专项应付款	18,480,151,620.06	9,953,504,093.75
合 计	19,063,245,312.11	10,538,047,604.36

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

(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	550,134,666.67	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
公维金	15,743,881.38	9,759,199.94
合 计	583,093,692.05	584,543,510.61

(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]	9,231,493,807.09	8,683,000,000.00	287,056,331.87	17,627,437,475.22	财政投入
高新区产业引导基金专项资金	467,888,866.99	130,531,825.80		598,420,692.79	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	18,115,180.10			18,115,180.10	创业扶持资金
厦门市场监督管理局	47,822,120.34		1,013,178.66	46,809,241.68	划转
厦门市科学技术局	1,365,263.34	1,197,077.80	1,717,918.06	3,841,123.08	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	5,336,159.62	2,593,098.26	887,016.96	7,042,210.92	
合 计	9,953,501,093.75	8,817,322,001.86	290,674,475.55	18,180,151,620.06	

[注] 本期其他减少系本期收到代收代付款与其他应收款对冲金额 147,056,331.87 元；同时根据市级财政授权支付垫款户土地规费与应收账款对冲金额 140,000,000.00 元。

39、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	176,463,133.01	11,745,977.76	23,771,832.94	164,437,277.83	收到政府补助
合 计	176,463,133.01	11,745,977.76	23,771,832.94	164,437,277.83	

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	27,198,795.18			1,081,337.35		26,114,157.83	与资产相关
火炬通用厂房二期生活配套 5#楼装修补贴	11,189,285.71					11,189,285.71	与资产相关

厦门火炬集团有限公司 2023 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
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	9,518,833.39			380,753.32		9,138,080.07	与资产相关
火炬科技新天地二期补贴	4,916,578.11			321,910.32		3,594,667.79	与资产相关
卡型物流三期仓库建设项目补助款	3,360,000.00			160,000.00		3,200,000.00	与资产相关
智慧园区试点项目专项补助资金	8,712,500.00			509,979.17		8,232,520.83	与收益相关
火炬石墨烯新材料孵化基地	12,885,170.60			1,090,070.01		11,795,100.59	与资产相关
加速器起步基地	3,483,870.88			258,061.56		3,225,809.32	与资产相关
2017年第一批重点项目及拨付资助经费	7,582,197.11			1,516,139.61		6,066,057.50	与资产相关
EDA工具平台提升改造	13,971,191.31			5,976,257.10		7,994,934.21	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	10,162,021.56			1,111,713.81		9,050,307.75	与资产相关
集成电路晶圆测试平台	5,334,699.43			2,805,493.45		2,529,205.98	与资产相关
面向集成电路产业的“芯火”双创平台	491,671.90	10,750,423.65		1,417,311.21		9,824,784.34	与资产相关
其他补助项目	25,623,011.63	998,934.11		6,304,182.36	538,670.08	19,779,093.30	与资产相关，与收益相关
合计	176,463,133.01	11,749,357.76		23,236,542.86	538,670.08	164,437,277.83	

40、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	65,211,552.80	110,419,450.12
担保合同保证金	6,221,292.02	10,168,977.10
台风受损设备保险赔款	6,761,884.18	7,209,229.31
住房维修基金	553,700.06	553,700.06
长期未到期责任准备金		
合 计	78,748,429.06	128,351,356.59

(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	3,061,772,494.21	2,987,162,127.20	74,610,367.01

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

项 目	代建/代管资产	代建/代管负债	代建/代管差异
厦华工业园	761,751,933.90	750,971,188.80	10,783,115.10
厦门科技创新园	138,327,226.27	131,809,693.00	3,517,533.27
同安基地		151,021,127.35	-151,021,127.35
厦新电子集团	411,000,000.00	411,436,394.54	-436,394.54
翔安文教区	69,603,469.93	72,268,516.22	-2,665,076.29
小 计	4,472,458,124.31	4,537,669,677.11	-65,211,552.80

41、实收资本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门市国资委	2,187,697,900.00			2,187,697,900.00
合 计	2,187,697,900.00			2,187,697,900.00

42、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	15,041,057,612.38	968,836,482.89		16,009,894,095.27
合 计	15,041,057,612.38	968,836,482.89		16,009,894,095.27

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

- ① 本公司收到厦门市财政局、厦门火炬管委会和厦门市科技局分别转入注资款 60,000.00 万元、25,275.00 万元和 10,000.00 万元，小计增加公司资本公积 95,275.00 万元。
- ② 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将厦门模具工程公共服务技术中心有限公司 8%股权划入厦门科技产业化集团有限公司的通知》，将厦门模具工程公共服务技术中心有限公司 8%股权划入本公司，专项用于对本公司进行增资，增资金额为 190.30 万元。
- ③ 本公司收到厦门高新技术创业中心有限公司股权无偿划入本公司之前的分红款 1,422.58 万元。
- ④ 根据公司董事会会议纪要（〔2022〕年 15 号-1），同意子公司厦门火炬集团开发建设有限公司向福建三建公司收购其持有的厦门闽诚建筑工程有限公司 15%的股权，收购价为 492,300.00 元，该金额与厦门闽诚建筑工程有限公司 15%股权账面价值 450,000.00 元的差异，相应减少公司资本公积 4.23 万元。

43、其他综合收益

项 目	上年末余额	本期发生金额	期末余额
-----	-------	--------	------

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

		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	4,219,163.96	321,075.00	107,025.00	-9,976,893.11		-9,976,893.11
其中：其他权益工 具投资公允价值 变动	-10,798,257.10	4,219,163.96	321,075.00	107,025.00	-9,976,893.11		-9,976,893.11
二、将重分类进损 益的其他综合收 益	4,965,170.22	-539,984.01			4,405,186.21		4,405,186.21
其中：权益法下可 转损益的其他综 合收益	4,965,170.22	-539,984.01			4,405,186.21		4,405,186.21
其他综合收益合 计	-5,833,086.88	689,179.95	321,075.00	107,025.00	-5,571,706.93		-5,571,706.93

44、专项储备

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金		6,959,673.29		6,959,673.29
合 计		6,959,673.29		6,959,673.29

45、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	165,801,092.64	8,650,645.70		174,451,738.34
合 计	165,801,092.64	8,650,645.70		174,451,738.34

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。

46、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	1,572,344,088.00	1,317,577,730.86
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,640,979.48	1,368,271.87
调整后上年年末未分配利润	1,574,985,067.48	1,318,946,002.73
加：本期归属于母公司股东的净利润	337,473,300.80	307,946,552.48
减：提取法定盈余公积	8,650,645.70	4,622,387.73
应付普通股股利	91,098,040.43	47,285,100.00
其他综合收益结转留存收益	321,075.00	
期末未分配利润	1,813,030,757.15	1,574,985,067.48

注：本公司调整上年年末未分配利润共计 2,640,979.48 元，主要系由于《企业会计准则》及

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

其相关新规定进行追溯调整。

47、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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,778,630,239.93	9,569,533,628.53	13,950,852,275.98	13,018,382,039.71
其他业务	24,298,782.28	14,181,866.76	36,978,011.30	21,588,019.42
合 计	10,802,929,022.21	9,583,715,495.29	13,987,830,287.28	13,039,970,059.13

(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	10,778,630,239.93	9,569,533,628.53	13,950,852,275.98	13,018,382,039.71
房产销售	410,213,069.97	220,259,349.34	713,892,771.62	401,274,294.88
贸易	7,386,164,336.20	7,246,250,551.55	11,106,810,645.81	10,952,028,200.50
第三方物流	1,397,106,332.77	1,354,306,330.72	1,092,568,541.66	1,060,186,840.89
房产租赁	564,492,202.14	276,398,061.62	395,720,888.63	247,813,938.26
检测及技术服务	211,188,276.09	209,835,817.11	218,067,326.10	178,659,335.92
工程施工服务	200,532,593.72	137,500,321.69	45,828,017.40	37,247,897.11
物业及水电管理费	77,721,322.86	92,554,759.70	119,891,528.93	123,618,122.02
代建费	376,634,407.81	649,050.54	28,046,285.12	521,064.97
管理费	38,218,022.11	13,579,630.74	140,084,306.36	6,710,239.49
其他	83,329,676.26	18,199,755.49	59,941,964.35	10,322,105.34
其他业务小计	24,298,782.28	14,181,866.76	36,978,011.30	21,588,019.42
借款利息	5,363,660.55	5,363,660.55	4,877,887.69	
其他	18,935,121.73	8,818,206.21	32,100,123.61	21,588,019.42
合 计	10,802,929,022.21	9,583,715,495.29	13,987,830,287.28	13,039,970,059.13

48、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	2,700,775.85	2,376,114.12
教育费附加	1,173,419.80	1,023,041.54

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

项 目	本期金额	上期金额
地方教育附加	782,279.78	682,027.69
房产税	66,841,977.26	51,925,551.26
土地使用税	6,402,301.97	1,273,891.50
土地增值税	60,868,295.76	134,854,744.40
车船税	9,545.28	7,595.28
印花税	8,579,861.28	10,438,880.55
其他		192,869.03
合 计	147,358,456.98	205,774,718.37

49、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	20,097,500.24	18,006,983.38
社保费用	2,394,384.62	2,535,002.90
福利费	630,514.58	406,898.18
工会经费	339,629.73	306,981.37
住房公积金	1,314,222.93	1,065,842.76
担保赔偿(代偿)准备	4,650,100.00	4,162,000.00
未到期责任准备	-16,232.08	579,797.17
广告宣传费	8,499,817.74	2,753,034.45
中介服务费	7,040,471.85	6,601,619.33
办公费	2,520,899.66	1,555,961.48
使用权资产折旧		634,619.68
折旧及摊销费	7,552,432.42	5,093,023.43
其他	3,494,706.73	2,243,501.73
合 计	58,518,448.42	45,945,265.86

50、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资费用	252,430,794.10	219,177,869.66
社会保险费	37,542,581.63	24,811,633.28
福利费	7,656,180.65	7,750,706.92

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

项 目	本期金额	上期金额
工会经费	5,181,830.91	1,212,607.42
职工教育费	487,156.47	2,123,131.63
住房公积金	18,228,126.01	13,790,487.81
办公费	15,776,599.42	14,062,281.30
使用权资产折旧	5,743,825.55	4,171,433.76
车辆费用	418,002.48	632,536.88
折旧及摊销费	14,455,276.22	13,133,923.14
中介机构费用	12,267,666.91	9,656,231.56
业务招待费	264,717.11	197,513.80
差旅费	3,611,335.56	1,172,283.93
管理费	28,301.89	7,075,471.50
党建经费	1,010,234.05	847,710.96
其他	21,653,118.50	13,688,978.70
合 计	396,758,747.46	336,804,805.28

51、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
技术服务费	983,396.22	1,001,132.08
职工薪酬	540,295.66	838,693.44
直接投入-材料费	87,690.01	131,553.28
折旧与摊销	83,214.17	109,186.20
劳务费	35,524.60	144.00
合 计	1,730,120.66	2,080,709.00

52、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	426,174,859.14	315,714,039.89
减：利息收入	84,871,937.59	47,888,967.60
汇兑损益	-1,426,904.40	1,401,181.41
金融机构手续费	8,667,552.87	7,300,683.37
合 计	348,543,570.02	276,526,937.07

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

53、其他收益			
项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	90,691,635.44	102,371,351.43	90,691,635.44
代扣个人所得税手续费返还	269,809.93	110,463.11	
增值税退税、进项加计扣除抵减	1,998,106.20	1,935,088.62	
合 计	92,959,551.57	104,416,906.16	90,691,635.44

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	22,726,563.69	27,808,170.12	与资产相关
经营补贴	23,250,341.00	48,948,152.76	与收益相关
税费补贴	6,859,723.42	3,464,794.83	与收益相关
社保及稳岗等补贴	271,615.49	744,911.84	与收益相关
非公党建指导员专项工作经费	1,600,000.00	1,546,700.00	与收益相关
非公党建指导员人员补助	320,000.00		与收益相关
国际学校补贴	5,232,250.00		与收益相关
软一智慧园区软硬件一体化提升项目	509,979.17		与收益相关
2023 年度友达宿舍回购改造项目补助款	1,764,400.00		与收益相关
厦门市科技企业孵化器政策扶持资金	1,400,000.00		与收益相关
管委会 1:1 配套资金补贴	4,956,100.00		与收益相关
收管委会转入厦门市人力资源产业园配套经费补贴	2,000,000.00		与收益相关
收入社局厦门市人力资源产业园建园补贴	2,000,000.00		与收益相关
科技局孵化器政策扶持资金	1,800,000.00		与收益相关
投资奖励款		3,627,390.00	与收益相关
科技贷及税易贷补贴		1,466,148.65	与收益相关
其他政府补助	13,000,662.67	14,765,086.23	与收益相关
小 计	90,691,635.44	102,371,351.43	

54、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,162,107.53	-1,732,213.25
处置长期股权投资产生的投资收益	1,968,775.19	5,013,496.21
成本法转权益法产生的投资收益		3,127,912.01
交易性金融资产在持有期间的投资收益	11,811,501.68	11,686,016.08
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,531,736.91	57,008,071.60
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	31,434,439.78	31,056,686.74
持有其他非流动性金融资产取得的投资收益	12,722,556.35	1,224,197.36
处置其他非流动性金融资产取得的投资收益	14,485,501.83	18,630,647.84
处置债权投资取得的投资收益	575,117.00	
应收款项融资贴现损失	-3,022,051.27	-5,582,572.70
合 计	81,669,685.00	120,462,301.95

55、公允价值变动收益

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	71,445,770.17	24,453,227.02
其他非流动金融资产公允价值变动	15,463,364.05	105,245,484.31
合 计	86,909,134.22	129,698,711.33

56、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-7,626,225.43	-5,233,710.03
长期应收款坏账损失	-372,705.24	
预付账款减值准备		-14,891,806.86
其他应收款坏账损失	444,310.90	-2,814,661.70
贷款损失准备	-4,068,105.49	-1,173,116.28
其他非流动金融资产减值	-2,000.00	2,000.00
合 计	-11,624,725.26	-24,111,294.87

57、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值准备	-155,236.04	-37,938.72

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

项 目	本期金额	上期金额
合 计	-155,236.01	-37,938.72

58、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	69,743.21	118,773.44	69,743.21
使用权资产处置利得或损失	328,109.72	1,285,533.12	328,109.72
合 计	397,852.93	1,404,306.56	397,852.93

59、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	962.82	23,071.28	962.82
违约金及保险理赔	1,276,063.01	1,167,223.07	1,276,063.01
其他	457,526.10	473,656.75	459,094.33
合 计	1,734,551.93	1,663,951.10	1,736,120.16

60、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
非流动资产毁损报废损失	962.82	164,964.85	9,196.09
对外捐赠支出	2,456,701.20	1,742,937.18	2,456,701.20
罚款及滞纳金	4,106,000.09	1,163,798.97	4,106,000.09
存货损失	27,692,791.27		27,692,791.27
赔偿款	7,414,834.91		7,414,834.91
其他	107,811.28	1,352,706.89	107,811.28
合 计	41,787,334.84	4,424,407.89	41,787,334.84

61、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	183,133,963.29	137,882,401.71
递延所得税费用	-53,431,722.42	-40,380,350.25
合 计	129,702,240.87	97,502,051.46

62、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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	319,705,122.02	312,298,276.73
加：资产减值准备	155,236.01	37,938.72
信用减值损失	11,624,725.26	24,111,294.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	255,120,672.97	225,076,744.92
使用权资产折旧	34,613,127.96	32,395,890.98
无形资产摊销	12,631,967.75	9,593,908.59
长期待摊费用摊销	24,987,205.75	19,891,503.80
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）	-397,852.93	-1,404,306.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		147,393.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-86,909,134.22	-129,698,711.33
财务费用（收益以“-”号填列）	130,011,605.48	324,173,018.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-84,669,685.00	-120,462,301.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-69,117,313.77	-56,601,073.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,704,822.41	19,855,251.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,212,961,629.66	-6,244,991,823.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,981,868,041.46	418,973,905.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,520,514,449.32	549,318,856.60
其他	11,774,932.02	-62,221,899.46
经营活动产生的现金流量净额	-9,769,046,490.06	-4,679,506,132.40
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	4,873,989,769.59	5,570,495,445.61
减：现金的上年年末余额	5,570,495,445.61	2,538,845,992.10
加：现金等价物的期末余额		

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
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	-695,706,656.05	3,031,619,153.51
(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	4,873,989,769.59	5,570,495,445.64
其中：库存现金	13,999.03	13,947.67
可随时用于支付的银行存款	4,571,209,885.48	5,531,455,123.88
可随时用于支付的其他货币资金	301,705,185.31	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	4,873,989,769.59	5,570,495,445.64
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利息 1,939,300.23 元，受限货币资金 38,454,726.84 元，不属于现金及现金等价物。

63、其他综合收益

详见附注五、43。

64、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
存货	1,860,654,468.41	同安区 2022TP02 地块项目建设用地土地使用权、厦门东岗-厦门时代、同翔高新城内厝片区天马 220kv 专用变电站进线二期等项目配套设备于长期借款抵押
货币资金	38,454,726.84	保证金
应收账款	1,608,028.23	质押借款
在建工程	449,242,662.69	同翔高新城海辰锂电 110kV 专用变及进线工程等项目配套设备抵押借款
合 计	2,349,959,886.17	

六、研发支出

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	1,730,120.66	2,080,709.00
合 计	1,730,120.66	2,080,709.00

2、费用化研发支出明细

项 目	本期金额	上期金额
技术服务费	983,396.22	1,001,132.08
职工薪酬	540,295.66	838,693.44
研发领料	87,690.01	131,553.28
折旧与摊销	83,214.17	109,186.20
劳务费	35,521.60	141.00
合 计	1,730,120.66	2,080,709.00

七、在其他主体中的权益

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		94.47	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

厦门火炬集团有限公司 2023 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	
厦门炬盛航理投资合伙企业（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	科学研究和技术服		100.00	投资设立

厦门火炬集团有限公司 2023 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	
		(翔安)	务业			
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
厦门高新创维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	71.11	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

厦门火炬集团有限公司 2023 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	
厦门科学城建设运营有限公司	厦门市	厦门市翔安区	建设工程施工	80.00	20.00	投资设立
厦门炬科创业投资基金合伙企业(有限合伙)	厦门市	厦门火炬高新区	创业投资		100.00	投资设立
厦门数字火炬有限公司	厦门市	厦门火炬高新区	信息处理和存储支持服务		100.00	投资设立
厦门中天炬晟能源科技有限公司	厦门市	厦门市同安区	新能源技术推广服务		100.00	投资设立
厦门海听一号投资合伙企业(有限合伙)	厦门市	厦门市翔安区	投资与资产管理		100.00	投资设立
厦门智汇炬时产业投资有限公司	厦门市	厦门火炬高新区(翔安)	投资与资产管理		90.00	投资设立
厦门炬兴创投资有限公司	厦门市	软件园三期	投资与资产管理		100.00	投资设立
厦门炬和成国际贸易有限公司	厦门市	厦门市集美区	商务服务业		100.00	投资设立
厦门火炬集团工程材料有限公司	厦门市	厦门火炬高新区(翔安)	建筑用钢筋产品生产		100.00	投资设立
厦门海洋高新城建设有限公司	厦门市	厦门市翔安区	建设工程施工		100.00	投资设立

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)
厦门海洋高新城建设有限公司	2023年3月	建设工程施工	150,000.00	661.20	100.00
厦门海听一号投资合伙企业(有限合伙)	2023年3月	投资与资产管理	135,000.00	5,950.80	100.00
厦门智汇炬时产业投资有限公司	2023年6月	投资与资产管理	8,000.00	8,000.00	90.00
厦门炬兴创投资有限公司	2023年4月	投资与资产管理	10,800.00	1,000.00	100.00
厦门科学城建设运营有限公司	2023年5月	建设工程施工	100,000.00	1,000.00	100.00
厦门炬科创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2023年7月	创业投资	5,000.00	3,530.00	100.00
厦门炬和成国际贸易有限公司	2023年8月	商务服务业	15,000.00	15,000.00	100.00
厦门数字火炬有限公司	2023年8月	信息处理和存储支持服务	1,000.00	1,000.00	100.00
厦门火炬集团工程材料有限公司	2023年5月	建筑用钢筋产品生产	5,000.00	5,000.00	100.00

3、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
-------------	-------	-----	------	---------	-------------------

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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
厦门新数科创有限公司[注]	厦门市	厦门市	科技推广和应用服务		65.00	权益法
厦门火炬特种金属材料有限公司	厦门市	厦门市同安区	有色金属合金制造		20.75	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	厦门火炬高新区火炬园	投资与资产管理		49.17	权益法
中交一公局（厦门）同翔高新城投资建设有限公司	厦门市	厦门市翔安区	工程管理服务		10.00	权益法

注：厦门新数科创有限公司设三名董事，子公司厦门软件产业投资发展有限公司、厦门火炬集团资产运营有限公司各委派一名董事，其余一名董事由股东厦门市湖里区国有资产投资集团有限公司委派。根据投资协议约定，厦门新数科创有限公司经营重大决策需经过全体董事一致同意方可通过，因此公司对厦门新数科创有限公司无实质控制权。

（2）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	厦门新数科创有限公司	厦门火炬新源电力科技有限公司	厦门新数科创有限公司
流动资产	11,778.81	49,393.39	13,319.35	
非流动资产	11,116.58	183.87	9,199.06	
资产合计	22,895.39	49,577.26	22,518.41	
流动负债	3,445.96	130.98	4,762.97	
非流动负债	5,272.51	1,618.87	3,893.44	
负债合计	8,718.48	1,749.85	8,656.41	
净资产	14,176.91	47,827.40	13,862.00	
按持股比例计算的净资产份额	7,088.46	31,087.81	6,931.00	
对合营企业权益投资的账面价值	7,082.66	31,087.81	6,933.54	
营业收入	3,557.72		7,774.70	
财务费用	-12.95	-35.74	-128.82	
所得税费用	12.99	-57.53	31.87	
净利润	420.48	-172.60	130.86	

厦门火炬集团有限公司 2023 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	厦门新数科创有限公司	厦门火炬新源电力科技有限公司	厦门新数科创有限公司
综合收益总额	420.48	-172.60	130.86	
本期收到的来自合营企业的股利	61.12		12.78	

(3) 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		
	厦门火炬特种金属材料有限公司	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）	中交一公局（厦门）同翔高新城投资建设有限公司	厦门火炬特种金属材料有限公司	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）	中交一公局（厦门）同翔高新城投资建设有限公司
流动资产	13,958.10	1,222.49	195,362.74	18,522.69	1,390.20	
非流动资产	5,012.91	12,157.41	5.97	4,942.44	12,459.16	
资产合计	18,971.01	13,379.90	195,368.71	23,465.13	13,849.36	
流动负债	7,186.25	0.46	29,100.43	9,325.03		
非流动负债	80.91		101,582.11	97.17		
负债合计	7,267.16	0.46	130,682.55	9,422.19		
净资产	11,703.85	13,379.44	64,686.16	14,042.94	13,849.36	
按持股比例计算的净资产份额	2,428.55	6,605.43	24,686.16	2,913.91	6,809.65	
调整事项	-0.04	5.65			33.50	
-其他	-0.04	5.65			33.50	
对联营企业权益投资的账面价值	2,428.51	6,611.08	24,686.16	2,913.91	6,843.15	
营业收入	26,357.27			28,797.81		
净利润	2,536.41	-447.16		5,199.67	-2,760.81	
综合收益总额	2,536.41	-447.16		5,199.67	-2,760.81	
本期收到的来自联	1,011.70	11.30		894.13		

厦门火炬集团有限公司 2023 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		
	厦门火炬特种金属材料有限公司	厦门炬源光道中传新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	中交一公局（厦门）同翔高新城投资建设有限公司	厦门火炬特种金属材料有限公司	厦门炬源光道中传新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	中交一公局（厦门）同翔高新城投资建设有限公司
营企业的股利						

八、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

详见附注七、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五、11、长期股权投资，本公司重要的合营和联营企业详见附注七、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
厦门科海联合房地产有限公司	资金占用费	5,363,660.55	4,877,887.69
厦门国有资本运营有限责任公司	资金占用费		1,020,726.66
厦门新数科创有限公司	提供劳务	628,721.57	
厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司	提供劳务	601,486.09	

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
-----	------	-----	-----	-----

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

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[注]	90,280,136.25	2018/12/7	未约定	注
厦门科海联合房地产有限公司	30,000,000.00	2022/1/18	未约定	
厦门科海联合房地产有限公司	9,000,000.00	2023/3/13	未约定	
厦门科海联合房地产有限公司	4,000,000.00	2023/8/28	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	5,685,480.18		5,170,560.93	
厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司	637,575.26		1,106,400.00	
中交一公局(厦门)同翔高新城投资建设有 限公司	25,922,430.91			
合 计	32,245,486.35		6,353,235.71	
其他应收款:				
厦门火炬管委会			61,619,433.84	
厦门火炬产业发展股权投资基金有限公司	35,871,145.42		85,864,681.61	
厦门科海联合房地产有限公司	133,280,136.25		120,280,136.25	
厦门国有资本运营有限责任公司	1,020,726.66		14,800,000.00	
厦门火炬高新技术产业建设发展有限公司			1,086,663.41	
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				
中交一公局(厦门)同翔高新城投资建设有 限公司	508,466,395.33			
合 计	678,717,073.51		283,729,584.96	

九、承诺及或有事项

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

1、重大承诺事项

截至 2023 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 2023 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 1,410,889.34。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 2023 年 12 月 31 日，尚余 1,410,889.34 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. 截至 2023 年 12 月 31 日，供应链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 31,026,900.00 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 元未收到货物并收到万展公司支付供应链公司 15,864,995.86 货款。2022 年 1 月，公司向东海特钢发送催货函，对方未履行交货义务，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，骗取火炬供应链公司的资金，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返还货款及资金占用费的请求，并将此案移送公安机

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

关处理。公司已计提该项减值 11,189,897.21 元。

B.截至 2023 年 12 月 31 日,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,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 6,059,908.31 元,加上前一单业务结余款 493,918.66 元,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,公司提起诉讼。根据民事调解书((2021)闽 0206 民初 2891 号),火炬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,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 2023 年 12 月 31 日,尚余 3,701,909.62 元预付款未收到退款。公司已计提该项预付账款减值 3,701,909.62 元。

(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 2023 年 12 月 31 日,天马显示科技银团贷款余额 1.888 亿元。

②截至 2023 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 159,290,000.00 元,非融资担保余额 6,571,625,970.44 元。

③公司部分购房客户采取银行按揭(抵押贷款)方式购买商品房产时,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 2023 年 12 月 31 日,借款人尚未办妥手续的贷款余额为人民币 353.00 万元。

十、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 22 日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

2022 年 12 月 26 日,厦门火炬高新区招商服务中心有限公司(以下简称招商中心)新设全资子公司厦门火炬招商资产运营管理有限公司(以下简称项目公司),用于申报发行基础设施 REITs。为搭建合理股债结构,公司于 2022 年 12 月向中国农业银行申请贷款共 2.16 亿元,用于拟申报发行房产的运营与建设。

2022 年 12 月 27 日,项目公司向招商中心发起《加入债务确认函》,同意作为上述贷款本息的共同债务人,共同承担清偿义务。上述事项业经债权单位中国农业银行于 2022 年 12 月 28 日出具《同意函》确认同意。2022 年 12 月 28 日,招商中心与项目公司正式签订《债权债务确认协议》,项目公司作为上述债务本息合计 21,819.03 万元的共同债务人。

截至 2023 年 12 月 31 日,招商中心尚未向项目公司投入拟申报发行的标的房产,上述归属于标的房产的债权债务尚未转移。

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

十二、公司财务报表主要项目注释

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	68,435,626.11	43,578,132.69
1 至 2 年	2,282,382.67	261,878.81
2 至 3 年	62,353.67	24,922.80
3 年以上	394,059.48	369,136.68
小 计	71,174,421.93	44,234,070.98
减：坏账准备	171,126.80	365,594.88
合 计	71,003,295.13	43,868,476.10

(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	71,174,421.93	100.00	171,126.80	0.21	71,003,295.13
合 计	71,174,421.93	100.00	171,126.80	0.21	71,003,295.13

(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	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

(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	22,814,417.70		
应收关联方款项组合	38,041,679.83		
账龄组合	10,288,324.40	171,126.80	1.66

厦门火炬集团有限公司 2023 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 (%)
其中：1 年以内	8,193,892.58	81,938.93	1.00
1-2 年	1,673,391.67	50,201.81	3.00
2-3 年	62,353.67	3,117.68	5.00
3 年以上	358,683.48	35,868.35	10.00
合 计	71,174,421.93	171,126.80	0.24

(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	365,594.88	-194,468.08			171,126.80
合 计	365,594.88	-194,468.08			171,126.80

(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
中交一公局(厦门)同翔高新城投资建设有限公司	25,922,430.91	36.42	
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	22,285,272.90	31.31	
厦门火炬同翔高新城建设投资有限公司	11,363,936.73	15.97	
鹏南科技(厦门)有限公司	913,213.75	1.28	15,610.13
宏高供应链管理(厦门)有限公司	852,608.46	1.20	17,814.34
合 计	61,337,462.75	86.18	33,424.48

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利	142,794,900.00	119,169,355.25
其他应收款	2,253,032,123.96	2,257,943,270.16
合 计	2,395,827,023.96	2,377,112,625.41

(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
厦门火炬同翔高新城建设投资有限公司	110,000,000.00	



厦门火炬集团有限公司 2023 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
厦门高新技术创业中心有限公司	25,914,900.00	
厦门火炬集团开发建设有限公司		8,321,757.82
厦门火炬集团创业投资有限公司		36,396,162.97
厦门火炬集团园区服务有限公司	4,180,000.00	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
厦门火炬集团小额贷款有限公司	2,660,000.00	
厦门火炬集团商业保理有限公司	40,000.00	
小 计	142,794,900.00	119,169,355.25
减：坏账准备		
合 计	142,794,900.00	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	718,364,004.13	1,760,723,073.97
1 至 2 年	1,038,398,793.09	46,690,613.28
2 至 3 年	45,889,783.08	54,056,929.33
3 年以上	451,195,870.25	397,176,442.19
小 计	2,253,848,450.55	2,258,647,058.77
减：坏账准备	816,326.59	703,788.61
合 计	2,253,032,123.96	2,257,943,270.16

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	2,104,472,144.81	2,101,996,884.58
财政代建款	133,185,008.68	73,693,808.46
押金保证金	9,016,741.52	62,604,024.66
员工备用金	48,765.03	129,689.03
其他	7,125,790.51	20,222,652.04

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

小 计	2,253,848,450.55	2,258,647,058.77
减：坏账准备	816,326.59	703,788.61
合 计	2,253,032,123.96	2,257,943,270.16

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	129,504.45	57,225.46	517,058.70	703,788.61
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-129,504.45	129,504.45		
——转入第三阶段		-57,225.46	39,586.37	-17,639.09
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	36,359.71	93,817.36		130,177.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	36,359.71	223,321.81	556,645.07	816,326.59

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	1,503,433,348.82		
应收政府机构款项	719,191,967.20		
应收押金保证金	13,479,591.80		
应收员工备用金	551,028.22		
账龄组合	17,192,514.51	816,326.59	4.75
其中：1 年以内	3,635,970.97	36,359.71	1.00
1-2 年	7,444,060.26	223,321.81	3.00
2-3 年	1,092,065.18	54,603.26	5.00

厦门火炬集团有限公司 2023 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	5,020,418.10	502,041.81	10.00
合 计	17,192,511.51	816,326.59	4.75

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	703,788.61	72,951.61	-17,639.09		759,101.13
合 计	703,788.61	72,951.61	-17,639.09		759,101.13

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	往来款、拆借款	600,087,989.04	1年以内、1-2年	26.63	
厦门市财政局	代垫款	585,000,000.00	1年以内	25.96	
厦门火炬集团资产运营有限公司	往来款	517,445,166.14	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	22.96	
厦门火炬高新区管委会	财政代建款	137,340,422.51	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	6.09	
厦门火炬同翔高新城建设投资有限公司	往来款	124,593,056.43	1年以内、1-2年	5.53	
合 计	——	1,964,466,634.12		87.16	

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	15,979,741,155.03		15,979,741,155.03	11,665,398,555.03		11,665,398,555.03
对合营企业投资	112,408,157.70		112,408,157.70	99,936,645.57		99,936,645.57
对联营企业投资	23,020,609.84		23,020,609.84	24,363,853.91		24,363,853.91
合 计	16,115,169,922.57		16,115,169,922.57	14,789,699,054.51		14,789,699,054.51

(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公司	326,000,000.00			326,000,000.00		
厦门火炬集团创业投资公司	500,000,000.00	100,000,000.00		600,000,000.00		

厦门火炬集团有限公司 2023 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	192,000,000.00	358,180,600.00		550,180,600.00		
厦门火炬集团供应链发展有限公司	300,205,120.00	100,000,000.00		400,205,120.00		
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）	2,299,700,000.00	400,000,000.00		2,699,700,000.00		
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	21,000,000.00		105,000,000.00		
厦门火炬科技产业服务有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00		5,000,000.00		
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	14,062,500.00		1,342,119,161.30		
厦门科技产业化集团有限公司	761,019,100.13	190,000,000.00		951,019,100.13		
厦门高新技术创业中心有限公司	1,510,831,462.93	66,062,500.00		1,576,896,962.93		
厦门火炬高新区招商服务中心有限公司	1,279,462,544.08	47,625,000.00		1,327,087,544.08		
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		
厦门科学城建设运营有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
厦门海洋高新城建设有限公司		6,612,000.00		6,612,000.00		
合 计	14,665,398,555.03	1,314,342,600.00		15,979,741,155.03		

(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	69,335,420.76			2,102,383.25		
国网电商物联科技（厦门）有限公司	24,601,221.81		21,601,221.81			
厦门火炬润信私募基金管理有限公司	6,000,000.00			-1,053,082.86		

厦门火炬集团有限公司 2023 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
厦门翔炬投科技开发有限公司		36,600,000.00		34,616.00		
小 计	99,936,615.57	36,600,000.00	21,601,221.81	1,083,916.39		
二、联营企业						
厦门高卓立科技有限公司	21,363,853.91			-978,241.07		
厦门联合房地产有限公司						
小 计	21,363,853.91			-978,241.07		
合 计	121,300,499.48	36,600,000.00	21,601,221.81	105,672.32		

(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	611,179.45			70,826,624.56	
国网电商物联科技(厦门)有限公司					
厦门火炬润信私募基金管理有限公司				4,916,917.11	
厦门翔炬投科技开发有限公司				36,631,616.00	
小 计				112,408,157.70	
二、联营企业					
厦门高卓立科技有限公司	365,000.00			23,020,609.81	
厦门联合房地产有限公司					
小 计	365,000.00			23,020,609.81	
合 计	976,179.45			135,428,767.51	

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	296,233,272.68	213,473,317.69	685,938,016.30	485,117,759.67
其他业务	-14,119,569.70	1,971,050.95	14,149,492.46	3,556,086.67
合 计	282,113,702.98	215,441,368.64	700,087,508.76	488,703,846.34

厦门火炬集团有限公司 2023 年度财务报表附注

(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	296,233,272.68	213,473,317.69	685,938,016.30	485,147,759.67
房产销售	77,817,789.12	54,739,924.03	506,629,063.42	357,553,902.91
房产出租	177,336,510.39	120,874,696.31	160,670,265.35	108,941,366.45
代建费	41,078,973.17	37,858,697.35	18,638,687.53	18,652,490.31
其他业务小计	-14,119,569.70	1,971,050.95	14,149,492.46	3,556,086.67
园区运营操作费			3,600,076.23	
停车费			3,447,000.71	
其他	-14,119,569.70	1,971,050.95	7,102,415.52	3,556,086.67
合 计	282,113,702.98	215,444,368.64	700,087,508.76	488,703,846.34

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	256,937,000.00	119,169,355.25
权益法核算的长期股权投资收益	105,672.32	1,317,585.98
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
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	26,421,807.72	26,670,895.11
处置长期股权投资产生的投资收益	1,968,775.19	
合 计	285,433,255.23	152,545,693.52



法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；工程管理服务（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：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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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

8276 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

北京市丰台区市场监督管理局

2024 年 03 月 20 日

与原件一致

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

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 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号楼南楼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



发证机关：北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

与原件一致

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》。



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	350523198708170060



验证证书真实有效
姓名:黄文姬
注册会计师编号:110001673932



有效一年
her year after 2022.7.9.

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

证书编号: 110001673932
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: 2017 年 05 月 26 日
Date of Issuance

2018 年 3 月 13 日

与原件一致

证书编号: 330000015179
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: 1978-11-06
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: 35020219781106365X
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

姓名: 张开京
Full name

注册编号: 330000015279
Registration No.

2022 年 7 月 31 日

验证证书真实有效

验证证书真实有效