

厦门市城市建设发展投资有限公司

审计报告

上会师报字(2025)第 8037 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

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：沪25UV2F876P





上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 审计报告

上会师报字(2025)第 8037 号

厦门市城市建设发展投资有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了厦门市城市建设发展投资有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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。





上海会计师事务所（特殊普通合伙）

*Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)*

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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





# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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贵公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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，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。

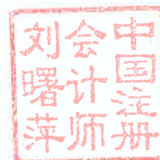
上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

刘曙萍



中国注册会计师

萧鸿冬



二〇二五年四月二十八日





合并资产负债表

2024年12月31日

单位: 人民币元

编制单位: 厦门市城市基础设施建设投资有限公司

| 项目          | 附注八 | 期末余额               | 期初余额               | 项目                     | 附注八 | 期末余额               | 期初余额               |
|-------------|-----|--------------------|--------------------|------------------------|-----|--------------------|--------------------|
| 流动资产:       |     |                    |                    | 流动资产:                  |     |                    |                    |
| 货币资金        | 1   | 1,771,081,608.53   | 1,610,079,071.82   | 短期借款                   |     |                    |                    |
| 交易性金融资产     | 2   | 150,332,170.22     | 114,006,737.42     | 交易性金融负债                |     |                    |                    |
| 衍生金融资产      |     |                    |                    | 衍生金融负债                 |     |                    |                    |
| 应收票据        |     |                    |                    | 应付票据                   |     |                    |                    |
| 应收账款        | 3   | 77,585,411.48      | 95,270,338.51      | 应付账款                   | 18  | 4,083,271,492.29   | 3,981,689,522.30   |
| 应收款项融资      |     |                    |                    | 预收款项                   | 19  | 26,330,615.23      | 19,106,583.58      |
| 预付款项        | 4   | 12,113,336.32      | 18,739,345.17      | 合同负债                   | 20  | 2,951,991,164.63   | 1,317,367,718.18   |
| 其他应收款       | 5   | 325,794,726.32     | 354,338,058.81     | 应付职工薪酬                 | 21  | 41,687,451.88      | 30,516,602.38      |
| 其中: 应收利息    | 5   | 3,025,391.10       |                    | 其中: 应付工资               | 22  | 39,451,344.16      | 29,688,205.24      |
| 应收股利        |     |                    |                    | 应交税费                   | 23  | 155,321,404.19     | 37,125,782.24      |
| 存货          | 6   | 8,885,585,503.01   | 141,723,989,281.04 | 其中: 应交税金               | 23  | 142,340,066.55     | 37,069,489.35      |
| 其中: 原材料     |     |                    |                    | 其他应付款                  | 24  | 526,885,761.84     | 4,608,207,274.16   |
| 库存商品 (产成品)  | 6   | 3,374,397,509.35   | 27,571,486,439.37  | 其中: 应付利息               |     |                    |                    |
| 合同资产        |     |                    |                    | 应付股利                   |     |                    |                    |
| 持有待售资产      |     |                    |                    | 持有待售负债                 |     |                    |                    |
| 一年内到期的非流动资产 |     |                    |                    | 一年内到期的非流动负债            | 23  | 1,900,985,280.94   | 110,640,973.18     |
| 其他流动资产      | 7   | 454,618,345.05     | 448,240,537.63     | 其他流动负债                 | 24  | 393,865,869.34     | 116,870,713.14     |
| 流动资产合计      |     | 11,677,111,100.93  | 144,364,663,370.40 | 流动负债合计                 |     | 10,080,339,040.34  | 10,221,525,169.16  |
| 非流动资产:      |     |                    |                    | 非流动负债:                 |     |                    |                    |
| 债权投资        |     |                    |                    | 长期借款                   | 25  | 56,906,333,186.01  | 59,987,619,546.65  |
| 其他债权投资      |     |                    |                    | 应付债券                   | 26  | 899,398,328.38     | 2,697,895,900.93   |
| 长期应收款       |     |                    |                    | 其中: 优先股                |     |                    |                    |
| 长期股权投资      | 8   | 66,438,285.51      |                    | 永续债                    |     |                    |                    |
| 其他权益工具投资    |     |                    |                    | 租赁负债                   | 27  | 41,016,818.95      | 10,049,133.75      |
| 其他非流动金融资产   | 9   | 9,404,929.50       | 10,091,698.47      | 长期应付款                  | 28  | 2,552,482,195.89   | 1,657,447,961.85   |
| 投资性房地产      | 10  | 10,073,408,937.41  | 9,081,698,249.63   | 长期应付职工薪酬               |     |                    |                    |
| 固定资产        | 11  | 176,312,680.06     | 184,214,932.26     | 预计负债                   |     |                    |                    |
| 其中: 固定资产原价  |     | 217,955,220.79     | 229,399,155.58     | 递延收益                   | 29  | 60,298,004.85      | 61,712,352.69      |
| 累计折旧        |     | 41,642,540.73      | 45,184,223.32      | 递延所得税负债                | 16  | 12,893,297.23      | 3,942,924.53       |
| 固定资产减值准备    |     | 8,717,426.56       | 7,036,788.26       | 其他非流动负债                | 31  | 40,169,524.09      | 19,095,431,480.76  |
| 在建工程        | 12  |                    |                    | 非流动负债合计                |     | 60,512,591,355.40  | 83,514,099,301.16  |
| 生产性生物资产     |     |                    |                    | 负债合计                   |     | 70,592,940,395.74  | 93,735,624,470.32  |
| 油气资产        |     |                    |                    | 所有者权益 (或股东权益):         |     |                    |                    |
| 使用权资产       | 13  | 51,573,189.02      | 15,771,698.14      | 实收资本 (或股本)             | 32  | 35,820,243,783.40  | 35,820,243,783.40  |
| 无形资产        | 14  | 44,396,268.46      | 43,102,554.88      | 其他权益工具                 |     |                    |                    |
| 开发支出        |     |                    |                    | 其中: 优先股                |     |                    |                    |
| 商誉          |     |                    |                    | 永续债                    |     |                    |                    |
| 长期待摊费用      | 15  | 107,312,157.77     | 81,868,182.31      | 资本公积                   | 33  | 27,986,532,333.68  | 48,107,076,881.45  |
| 递延所得税资产     | 16  | 13,135,706.98      | 4,420,513.04       | 减: 库存股                 |     |                    |                    |
| 其他非流动资产     | 17  | 114,275,763,575.23 | 25,962,348,657.33  | 其他综合收益                 |     |                    |                    |
| 非流动资产合计     |     | 124,760,024,870.99 | 35,456,991,559.83  | 专项储备                   | 34  | 87,378.02          | 87,378.02          |
|             |     |                    |                    | 盈余公积                   | 35  | 236,320,837.23     | 228,787,053.11     |
|             |     |                    |                    | 未分配利润                  | 36  | 1,801,021,243.85   | 1,929,835,363.93   |
|             |     |                    |                    | 归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计 |     | 65,844,205,576.18  | 86,086,030,459.91  |
|             |     |                    |                    | 少数股东权益                 |     |                    |                    |
|             |     |                    |                    | 所有者权益 (或股东权益) 合计       |     | 65,844,205,576.18  | 86,086,030,459.91  |
|             |     |                    |                    | 负债和所有者权益 (或股东权益) 总计    |     | 136,437,135,971.92 | 179,821,654,930.23 |

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

2024年度

会企02表

编制单位：厦门市城市建设发展投资有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                  | 附注八 | 本年金额              | 上年金额             | 项目                            | 附注八 | 本年金额          | 上年金额           |
|---------------------|-----|-------------------|------------------|-------------------------------|-----|---------------|----------------|
| 一、营业总收入             | 37  | 5,562,653,774.01  | 6,321,849,363.71 | (二) 按所有权归属分类                  |     |               |                |
| 减：营业成本              | 37  | 3,325,271,496.45  | 5,384,113,745.00 | 1、归属于母公司所有者（或股东）的净利润          |     |               | 567,808,424.38 |
| 税金及附加               | 38  | 682,251,212.80    | 173,720,931.79   | 2、少数股东损益                      |     | 32,027,938.62 |                |
| 销售费用                | 39  | 4,907,859.13      | 7,135,273.27     | 六、其他综合收益的税后净额                 |     |               |                |
| 管理费用                | 40  | 87,045,993.09     | 75,675,676.29    | (一) 归属母公司所有者（或股东）的其他综合收益的税后净额 |     |               |                |
| 研发费用                |     |                   |                  | 1、不能重分类进损益的其他综合收益             |     |               |                |
| 财务费用                | 41  | 97,639,946.94     | 128,367,500.85   | (1) 重新计量设定受益计划变动额             |     |               |                |
| 其中：利息费用             | 41  | 115,891,618.97    | 163,013,337.23   | (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益          |     |               |                |
| 利息收入                | 41  | 18,631,208.20     | 35,028,779.11    | (3) 其他权益工具投资公允价值变动            |     |               |                |
| 加：其他收益              | 42  | 8,672,086.60      | 6,305,080.14     | (4) 企业自身信用风险公允价值变动            |     |               |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 43  | 3,744,138.29      | 26,380,247.38    | (5) 其他                        |     |               |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 43  | 697,505.36        | 7,633,536.78     | 2、将重分类进损益的其他综合收益              |     |               |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |     |                   |                  | (1) 权益法下可转损益的其他综合收益           |     |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）  |     |                   |                  | (2) 其他债权投资公允价值变动              |     |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 44  | 332,170.22        | 124,220.13       | (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |     |               |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）   | 45  | 5,912,769.57      | -6,904,066.94    | (4) 其他债权投资信用减值准备              |     |               |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   | 46  | -1,344,122,471.17 |                  | (5) 现金流量套期储备                  |     |               |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   | 47  | 1,041,930.75      | 737,975.61       | (6) 外币财务报表折算差额                |     |               |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）   |     | 41,117,889.86     | 579,479,692.83   | (7) 其他                        |     |               |                |
| 加：营业外收入             | 48  | 7,222,154.99      | 9,471,951.24     | (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |     |               |                |
| 减：营业外支出             | 49  | 300,390.51        | 476,253.97       | 七、综合收益总额                      |     | 32,027,938.62 | 567,808,424.38 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） |     | 48,039,654.34     | 588,475,390.10   | (一) 归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额     |     | 32,027,938.62 | 567,808,424.38 |
| 减：所得税费用             | 50  | 16,011,715.72     | 20,666,965.72    | (二) 归属于少数股东的综合收益总额            |     |               |                |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）   |     | 32,027,938.62     | 567,808,424.38   | 八、每股收益：                       |     |               |                |
| (一) 按经营持续性分类        |     |                   |                  | (一) 基本每股收益（元/股）               |     |               |                |
| 1、持续经营净利润           |     | 32,027,938.62     | 567,808,424.38   | (二) 稀释每股收益（元/股）               |     |               |                |
| 2、终止经营净利润           |     |                   |                  |                               |     |               |                |

法定代表人：朱旭印

主管会计工作负责人：

许奎印

会计机构负责人：

王城印



合并现金流量表

2024年度

会企03表

货币单位：人民币元

编制单位：厦门市城市建设发展投资有限公司

| 项目                        | 本年金额              | 上年金额              | 项目                  | 本年金额              | 上年金额              |
|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                   |                   | 三、筹资活动产生的现金流量：      |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 3,155,282,800.58  | 12,272,837,570.52 | 吸收投资收到的现金           |                   | 3,275,240,000.00  |
| 收到的税费返还                   | 257,852,380.68    | 195,847,453.45    | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                   |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 9,710,405,102.08  | 4,502,095,591.96  | 取得借款收到的现金           | 3,594,635,639.15  | 5,642,927,458.27  |
| 经营活动现金流入小计                | 13,123,540,283.34 | 16,970,780,615.93 | 收到其他与筹资活动有关的现金      |                   |                   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 3,769,389,217.96  | 13,158,791,021.29 | 筹资活动现金流入小计          | 3,594,635,639.15  | 8,918,167,458.27  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 223,428,539.86    | 218,980,973.98    | 偿还债务支付的现金           | 6,675,921,999.79  | 9,920,350,152.47  |
| 支付的各项税费                   | 1,220,284,985.49  | 806,541,743.64    | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 2,471,415,002.56  | 2,824,346,269.18  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2,168,985,009.99  | 485,333,239.52    | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                   |                   |
| 经营活动现金流出小计                | 7,382,087,753.30  | 14,669,646,978.43 | 支付其他与筹资活动有关的现金      | 9,944,986.86      | 753,997.91        |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 5,741,452,530.04  | 2,301,133,637.50  | 筹资活动现金流出小计          | 9,157,281,989.21  | 12,745,450,419.56 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                   |                   | 筹资活动产生的现金流量净额       | -5,562,646,350.06 | -3,827,282,961.29 |
| 收回投资收到的现金                 | 843,194,553.86    | 2,741,277,484.62  | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |                   |                   |
| 取得投资收益收到的现金               | 21,513,944.91     | 28,596,890.39     | 五、现金及现金等价物净增加额      | 116,480,613.19    | -665,847,287.24   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 11,955.90         | 5,335.00          | 加：期初现金及现金等价物余额      | 1,610,079,071.82  | 2,275,926,359.06  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                   |                   | 六、期末现金及现金等价物余额      | 1,726,559,685.01  | 1,610,079,071.82  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                   |                   |                     |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                | 864,720,454.67    | 2,769,879,710.01  |                     |                   |                   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 47,846,021.46     | 33,177,673.46     |                     |                   |                   |
| 投资支付的现金                   | 879,200,000.00    | 1,876,400,000.00  |                     |                   |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                   |                   |                     |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                   |                   |                     |                   |                   |
| 投资活动现金流出小计                | 927,046,021.46    | 1,909,577,673.46  |                     |                   |                   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -62,325,566.79    | 860,302,036.55    |                     |                   |                   |

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

2024年度

编制单位：厦门市城市基础设施建设投资有限公司  
会企04表  
货币单位：人民币元

| 项目                      | 本年金额              |        |     |                    |       |        |           |                |                  |    |                    |                    |
|-------------------------|-------------------|--------|-----|--------------------|-------|--------|-----------|----------------|------------------|----|--------------------|--------------------|
|                         | 归属于母公司所有者（或股东）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           | 未分配利润            | 其他 | 小计                 | 少数股东权益             |
|                         |                   | 优先股    | 永续债 |                    |       |        |           |                |                  |    |                    |                    |
| 一、上年年末余额                | 35,820,243,783.40 |        |     | 48,107,076,881.45  |       |        | 87,378.02 | 228,787,053.11 | 1,929,835,363.93 |    | 86,086,030,459.91  | 86,086,030,459.91  |
| 加：会计政策变更                |                   |        |     |                    |       |        |           |                |                  |    |                    |                    |
| 前期差错更正                  |                   |        |     |                    |       |        |           |                |                  |    |                    |                    |
| 其他                      |                   |        |     |                    |       |        |           |                |                  |    |                    |                    |
| 二、本年初余额                 | 35,820,243,783.40 |        |     | 48,107,076,881.45  |       |        | 87,378.02 | 228,787,053.11 | 1,929,835,363.93 |    | 86,086,030,459.91  | 86,086,030,459.91  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）   |                   |        |     | -20,120,544,547.77 |       |        |           | 7,533,784.12   | -128,814,120.08  |    | -20,241,824,883.73 | -20,241,824,883.73 |
| （一）综合收益总额               |                   |        |     |                    |       |        |           |                | 32,027,938.62    |    | 32,027,938.62      | 32,027,938.62      |
| （二）所有者（或股东）投入和减少资本      |                   |        |     | -20,120,544,547.77 |       |        |           |                |                  |    | -20,120,544,547.77 | -20,120,544,547.77 |
| 1、所有者（或股东）投入的普通股        |                   |        |     | -20,120,544,547.77 |       |        |           |                |                  |    | -20,120,544,547.77 | -20,120,544,547.77 |
| 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（或股东权益）的金额 |                   |        |     |                    |       |        |           |                |                  |    |                    |                    |
| 4、其他                    |                   |        |     |                    |       |        |           |                |                  |    |                    |                    |
| （三）利润分配                 |                   |        |     |                    |       |        |           |                |                  |    |                    |                    |
| 1、提取盈余公积                |                   |        |     |                    |       |        |           | 7,533,784.12   | -160,842,058.70  |    | -153,308,274.58    | -153,308,274.58    |
| 2、对所有者（或股东）的分配          |                   |        |     |                    |       |        |           | 7,533,784.12   | -7,533,784.12    |    |                    |                    |
| 3、其他                    |                   |        |     |                    |       |        |           |                |                  |    |                    |                    |
| （四）所有者权益内部结转            |                   |        |     |                    |       |        |           |                |                  |    |                    |                    |
| 1、资本公积转增资本（或股本）         |                   |        |     |                    |       |        |           |                |                  |    |                    |                    |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）         |                   |        |     |                    |       |        |           |                |                  |    |                    |                    |
| 3、盈余公积弥补亏损              |                   |        |     |                    |       |        |           |                |                  |    |                    |                    |
| 4、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                | 35,820,243,783.40 |        |     | 27,986,532,333.68  |       |        | 87,378.02 | 236,320,837.23 | 1,801,021,243.85 |    | 65,844,205,576.18  | 65,844,205,576.18  |

法定代表人：

东旭印

主管会计工作负责人：

奎许一印

会计机构负责人：

城王印





合并所有者权益变动表 (续)  
2024年度

编制单位：武汉城市发展投资有限公司  
会企04表  
货币单位：人民币元

| 项目                        | 上年金额                 |        |                   |       |        |           |                |                  |    |                   |
|---------------------------|----------------------|--------|-------------------|-------|--------|-----------|----------------|------------------|----|-------------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益 (或股东) 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           | 未分配利润            | 其他 | 小计                |
| 一、上年年末余额                  | 35,820,243,783.40    | 优先股    | 32,260,068,662.08 |       |        | 87,378.02 | 174,041,118.66 | 1,570,671,083.42 |    | 69,825,112,025.58 |
| 加：会计政策变更                  |                      | 永续债    |                   |       |        |           |                |                  |    |                   |
| 前期差错更正                    |                      | 其他     |                   |       |        |           |                |                  |    |                   |
| 其他                        |                      |        |                   |       |        |           |                |                  |    |                   |
| 二、本年初余额                   | 35,820,243,783.40    |        | 32,260,068,662.08 |       |        | 87,378.02 | 174,041,118.66 | 1,570,671,083.42 |    | 69,825,112,025.58 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)    |                      |        | 15,847,008,219.37 |       |        |           | 54,745,934.45  | 359,164,280.51   |    | 16,260,918,434.33 |
| (一) 综合收益总额                |                      |        |                   |       |        |           |                | 567,808,424.38   |    | 567,808,424.38    |
| (二) 所有者 (或股东) 投入和减少资本     |                      |        | 15,847,008,219.37 |       |        |           |                |                  |    | 15,847,008,219.37 |
| 1、所有者 (或股东) 投入的普通股        |                      |        | 15,847,008,219.37 |       |        |           |                |                  |    | 15,847,008,219.37 |
| 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 (或股东权益) 的金额 |                      |        |                   |       |        |           |                |                  |    |                   |
| 4、其他                      |                      |        |                   |       |        |           |                |                  |    |                   |
| (三) 利润分配                  |                      |        |                   |       |        |           |                |                  |    |                   |
| 1、提取盈余公积                  |                      |        |                   |       |        |           | 54,745,934.45  | -208,644,143.87  |    | -153,898,209.42   |
| 3、对所有者 (或股东) 的分配          |                      |        |                   |       |        |           | 54,745,934.45  | -54,745,934.45   |    |                   |
| 4、其他                      |                      |        |                   |       |        |           |                | -153,898,209.42  |    | -153,898,209.42   |
| (四) 所有者权益内部结转             |                      |        |                   |       |        |           |                |                  |    |                   |
| 1、资本公积转增资本 (或股本)          |                      |        |                   |       |        |           |                |                  |    |                   |
| 2、盈余公积转增资本 (或股本)          |                      |        |                   |       |        |           |                |                  |    |                   |
| 3、盈余公积弥补亏损                |                      |        |                   |       |        |           |                |                  |    |                   |
| 4、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                  | 35,820,243,783.40    |        | 48,107,076,881.45 |       |        | 87,378.02 | 228,787,053.11 | 1,929,835,363.93 |    | 86,086,030,459.91 |

法定代表人：朱旭

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

许奎

王城印





母公司资产负债表

2024年12月31日

单位：人民币元

| 项目          | 附注十二 | 期末余额               | 期初余额               | 项目                | 附注十二 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------|--------------------|--------------------|-------------------|------|------|------|
| 流动资产：       |      |                    |                    | 流动资产：             |      |      |      |
| 货币资金        |      | 1,444,275,674.98   | 1,347,198,928.61   | 短期借款              |      |      |      |
| 交易性金融资产     |      |                    |                    | 交易性金融负债           |      |      |      |
| 衍生金融资产      |      |                    |                    | 衍生金融负债            |      |      |      |
| 应收账款        | 1    | 30,354,327.17      | 67,420,333.87      | 应付票据              |      |      |      |
| 应收账款坏账准备    |      |                    |                    | 应付账款              |      |      |      |
| 预付款项        |      | 8,254,792.18       | 12,443,855.36      | 预收款项              |      |      |      |
| 其他应收款       | 2    | 234,195,211.57     | 220,452,734.21     | 合同负债              |      |      |      |
| 其中：应收利息     |      |                    |                    | 应付职工薪酬            |      |      |      |
| 应收股利        |      |                    |                    | 其中：应付工资           |      |      |      |
| 存货          |      | 8,885,530,457.52   | 141,723,961,126.77 | 应交税费              |      |      |      |
| 其中：原材料      |      |                    |                    | 其中：应交税金           |      |      |      |
| 库存商品 (产成品)  |      | 3,374,342,463.86   | 27,571,458,285.10  | 其他应付款             |      |      |      |
| 合同资产        |      |                    |                    | 其中：应付利息           |      |      |      |
| 持有待售资产      |      |                    |                    | 应付股利              |      |      |      |
| 一年内到期的非流动资产 |      | 449,905,252.39     | 440,135,794.63     | 持有待售负债            |      |      |      |
| 其他流动资产      |      | 11,052,515,715.81  | 143,811,612,773.45 | 一年内到期的非流动负债       |      |      |      |
| 流动资产合计      |      |                    |                    | 其他流动负债            |      |      |      |
| 非流动资产：      |      |                    |                    | 流动负债合计            |      |      |      |
| 债权投资        |      |                    |                    | 非流动负债：            |      |      |      |
| 其他债权投资      |      |                    |                    | 长期借款              |      |      |      |
| 长期应收款       | 3    | 661,914,393.09     | 707,762,718.91     | 应付债券              |      |      |      |
| 长期股权投资      |      |                    |                    | 其中：优先股            |      |      |      |
| 其他权益工具投资    |      |                    |                    | 永续债               |      |      |      |
| 其他非流动金融资产   |      |                    |                    | 租赁负债              |      |      |      |
| 投资性房地产      |      | 10,045,299,335.32  | 9,052,411,617.94   | 长期应付款             |      |      |      |
| 固定资产        |      | 151,097,044.72     | 157,222,407.74     | 长期应付职工薪酬          |      |      |      |
| 其中：固定资产原价   |      | 172,237,458.41     | 182,539,584.41     | 预计负债              |      |      |      |
| 累计折旧        |      | 21,140,414.09      | 25,317,176.67      | 递延收益              |      |      |      |
| 固定资产减值准备    |      |                    |                    | 递延所得税负债           |      |      |      |
| 在建工程        |      | 8,070,987.17       | 4,499,449.54       | 其他非流动负债           |      |      |      |
| 生产性生物资产     |      |                    |                    | 非流动负债合计           |      |      |      |
| 油气资产        |      |                    |                    | 负债合计              |      |      |      |
| 使用权资产       |      | 38,284,958.69      | 37,453,966.34      | 所有者权益（或股东权益）：     |      |      |      |
| 无形资产        |      |                    |                    | 实收资本              |      |      |      |
| 开发支出        |      |                    |                    | 其他权益工具            |      |      |      |
| 商誉          |      |                    |                    | 其中：优先股            |      |      |      |
| 长期待摊费用      |      | 41,388,170.33      | 20,474,168.47      | 永续债               |      |      |      |
| 递延所得税资产     |      |                    |                    | 资本公积              |      |      |      |
| 其他非流动资产     |      | 110,469,955,323.35 | 25,962,300,657.33  | 减：库存股             |      |      |      |
| 非流动资产合计     |      | 121,416,010,212.67 | 35,942,124,986.27  | 其他综合收益            |      |      |      |
| 资产总计        |      | 132,468,525,928.48 | 179,753,737,759.72 | 专项储备              |      |      |      |
|             |      |                    |                    | 盈余公积              |      |      |      |
|             |      |                    |                    | 未分配利润             |      |      |      |
|             |      |                    |                    | 所有者权益（或股东权益）合计    |      |      |      |
|             |      |                    |                    | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |      |      |      |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东旭印

金许印

城王印





母公司利润表

2024年度

会企02表

编制单位：厦门市城市建设发展投资有限公司  
货币单位：人民币元

| 项目                  | 附注十二 | 本年金额              | 上年金额             | 项目                      | 附注十二 | 本年金额          | 上年金额           |
|---------------------|------|-------------------|------------------|-------------------------|------|---------------|----------------|
| 一、营业收入              | 4    | 5,327,038,490.03  | 6,079,403,331.24 | 三、利润总额（亏损总额）以“一”号填列）    |      | 75,337,841.20 | 557,320,088.15 |
| 减：营业成本              | 4    | 3,175,270,124.46  | 5,212,775,278.71 | 减：所得税费用                 |      |               | 9,860,743.61   |
| 税金及附加               |      | 678,380,318.52    | 170,009,297.13   | 四、净利润（净亏损）以“一”号填列）      |      | 75,337,841.20 | 547,459,344.54 |
| 销售费用                |      | 7,275,752.20      | 5,424,604.18     | （一）持续经营净利润（净亏损）以“一”号填列） |      | 75,337,841.20 | 547,459,344.54 |
| 管理费用                |      | 50,877,980.38     | 45,970,963.38    | （二）终止经营净利润（净亏损）以“一”号填列） |      |               |                |
| 研发费用                |      |                   |                  | 五、其他综合收益的税后净额           |      |               |                |
| 财务费用                |      | 103,416,207.14    | 137,195,620.66   | （一）不能重分类进损益的其他综合收益      |      |               |                |
| 其中：利息费用             |      | 114,598,422.43    | 161,996,875.36   | 1、重新计量设定受益计划变动额         |      |               |                |
| 利息收入                |      | 11,219,930.57     | 24,861,958.99    | 2、权益法下不能转损益的其他综合收益      |      |               |                |
| 加：其他收益              |      | 7,114,740.27      | 4,106,808.44     | 3、其他权益工具投资公允价值变动        |      |               |                |
| 投资收益（损失以“一”号填列）     | 5    | 90,007,620.79     | 45,045,263.53    | 4、企业自身信用风险公允价值变动        |      |               |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |      | 32,536.13         | 416,628.37       | 5、其他                    |      |               |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |      |                   |                  | （二）将重分类进损益的其他综合收益       |      |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“一”号填列）  |      |                   |                  | 1、权益法下可转损益的其他综合收益       |      |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“一”号填列） |      |                   |                  | 2、其他债权投资公允价值变动          |      |               |                |
| 信用减值损失（损失以“一”号填列）   |      | 6,261,012.13      | -7,065,413.57    | 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |      |               |                |
| 资产减值损失（损失以“一”号填列）   |      | -1,344,122,471.17 |                  | 4、其他债权投资信用减值准备          |      |               |                |
| 资产处置收益（损失以“一”号填列）   |      |                   |                  | 5、现金流量套期储备              |      |               |                |
| 二、营业利润（亏损以“一”号填列）   |      | 71,079,009.35     | 550,114,225.58   | 6、外币财务报表折算差额            |      |               |                |
| 加：营业外收入             |      | 4,269,004.54      | 7,620,058.28     | 7、其他                    |      |               |                |
| 减：营业外支出             |      | 10,172.69         | 414,195.71       | 六、综合收益总额                |      | 75,337,841.20 | 547,459,344.54 |

法定代表人：

东朱  
印旭

主管会计工作负责人：

金许  
印一

会计机构负责人：

城王  
印铭





母公司现金流量表

2024年度

会企03表

编制单位：厦门市城市发展投资有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                        | 本年金额              | 上年金额              | 项目                 | 本年金额              | 上年金额              |
|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                   |                   | 三、筹资活动产生的现金流量：     |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 2,910,032,759.72  | 12,000,645,738.50 | 吸收投资收到的现金          |                   | 3,275,240,000.00  |
| 收到的税费返还                   | 254,902,541.10    | 194,820,414.49    | 取得借款收到的现金          | 154,488,693.00    | 5,642,927,458.27  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 9,247,070,769.96  | 4,489,682,398.79  | 收到其他与筹资活动有关的现金     |                   |                   |
| 经营活动现金流入小计                | 12,412,006,070.78 | 16,685,148,551.78 | 筹资活动现金流入小计         | 154,488,693.00    | 8,918,167,458.27  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,892,261,532.55  | 13,104,788,127.00 | 偿还债务支付的现金          | 6,675,921,999.79  | 9,912,241,492.85  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 51,184,928.92     | 52,126,012.12     | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 2,445,907,755.43  | 2,824,346,269.18  |
| 支付的各项税费                   | 1,188,863,328.69  | 768,918,499.26    | 支付其他与筹资活动有关的现金     |                   |                   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 283,433,539.67    | 512,889,919.73    | 筹资活动现金流出小计         | 9,121,829,755.22  | 12,736,587,762.03 |
| 经营活动现金流出小计                | 3,415,743,329.83  | 14,438,722,558.11 | 筹资活动产生的现金流量净额      | -8,967,341,062.22 | -3,818,420,303.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 8,996,262,740.95  | 2,246,425,993.67  | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |                   |                   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                   |                   | 五、现金及现金等价物净增加额     | 57,066,551.34     | -702,373,898.85   |
| 收回投资收到的现金                 |                   | 2,030,000,000.00  | 加：期初现金及现金等价物余额     | 1,347,198,928.61  | 2,049,572,827.46  |
| 取得投资收益收到的现金               | 91,981,000.90     | 44,628,635.16     | 六、期末现金及现金等价物余额     | 1,404,265,479.95  | 1,347,198,928.61  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                   |                   |                    |                   |                   |
| 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            |                   |                   |                    |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                | 91,981,000.90     | 2,074,628,635.16  |                    |                   |                   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 25,436,128.29     | 8,408,223.92      |                    |                   |                   |
| 投资支付的现金                   | 38,400,000.00     | 1,196,600,000.00  |                    |                   |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                   |                   |                    |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                   |                   |                    |                   |                   |
| 投资活动现金流出小计                | 63,836,128.29     | 1,205,008,223.92  |                    |                   |                   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 28,144,872.61     | 869,620,411.24    |                    |                   |                   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东旭印

东旭印

城王印





母公司所有者权益变动表

2024年度

会企04表  
货币单位：人民币元

| 货币单位：人民币元               |                   |        |     |                    |       |        |      |                |                  |    |                    |
|-------------------------|-------------------|--------|-----|--------------------|-------|--------|------|----------------|------------------|----|--------------------|
| 项目                      | 本年金额              |        |     |                    |       |        |      |                |                  |    |                    |
|                         | 实收资本              | 其他权益工具 |     | 资本公积               | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 | 所有者权益（或股东权益）合计     |
|                         |                   | 优先股    | 永续债 |                    |       |        |      |                |                  |    |                    |
| 一、上年年末余额                | 35,820,243,783.40 |        |     | 48,391,322,782.40  |       |        |      | 228,787,053.11 | 1,694,046,537.50 |    | 86,134,400,156.41  |
| 加：会计政策变更                |                   |        |     |                    |       |        |      |                |                  |    |                    |
| 前期差错更正                  |                   |        |     |                    |       |        |      |                |                  |    |                    |
| 其他                      |                   |        |     |                    |       |        |      |                |                  |    |                    |
| 二、本年初余额                 | 35,820,243,783.40 |        |     | 48,391,322,782.40  |       |        |      | 228,787,053.11 | 1,694,046,537.50 |    | 86,134,400,156.41  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）   |                   |        |     | -20,107,177,677.71 |       |        |      | 7,533,784.12   | -85,504,217.50   |    | -20,185,148,111.09 |
| （一）综合收益总额               |                   |        |     |                    |       |        |      |                | 75,337,841.20    |    | 75,337,841.20      |
| （二）所有者（或股东）投入和减少资本      |                   |        |     | -20,107,177,677.71 |       |        |      |                |                  |    | -20,107,177,677.71 |
| 1、所有者（或股东）投入的普通股        |                   |        |     | -20,107,177,677.71 |       |        |      |                |                  |    | -20,107,177,677.71 |
| 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（或股东权益）的金额 |                   |        |     |                    |       |        |      |                |                  |    |                    |
| 4、其他                    |                   |        |     |                    |       |        |      |                |                  |    |                    |
| （三）利润分配                 |                   |        |     |                    |       |        |      |                |                  |    |                    |
| 1、提取盈余公积                |                   |        |     |                    |       |        |      | 7,533,784.12   | -160,842,058.70  |    | -153,308,274.58    |
| 2、对所有者（或股东）的分配          |                   |        |     |                    |       |        |      | 7,533,784.12   | -7,533,784.12    |    |                    |
| 3、其他                    |                   |        |     |                    |       |        |      |                | -153,308,274.58  |    | -153,308,274.58    |
| （四）所有者权益（或股东权益）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                | 35,820,243,783.40 |        |     | 28,284,145,104.69  |       |        |      | 236,320,837.23 | 1,608,542,320.00 |    | 65,949,252,045.32  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东旭印

东旭印

东旭印





母公司所有者权益变动表(续)

2024年度

会企04表

货币单位: 人民币元

| 货币单位：人民币元               |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                  |    |                   |
|-------------------------|-------------------|--------|-----|-------------------|-------|--------|------|----------------|------------------|----|-------------------|
| 项目                      | 上年金额              |        |     |                   |       |        |      |                |                  |    |                   |
|                         | 实收资本              | 其他权益工具 |     | 资本公积              | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 | 所有者权益（或股东权益）合计    |
|                         |                   | 优先股    | 永续债 |                   |       |        |      |                |                  |    |                   |
| 一、上年年末余额                | 35,820,243,783.40 |        |     | 32,544,314,563.03 |       |        |      | 174,041,118.66 | 1,355,231,336.83 |    | 69,893,830,801.92 |
| 加：会计政策变更                |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                  |    |                   |
| 前期差错更正                  |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                  |    |                   |
| 其他                      |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                  |    |                   |
| 二、本年年年初余额               | 35,820,243,783.40 |        |     | 32,544,314,563.03 |       |        |      | 174,041,118.66 | 1,355,231,336.83 |    | 69,893,830,801.92 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）   |                   |        |     | 15,847,008,219.37 |       |        |      | 54,745,934.45  | 338,815,200.67   |    | 16,240,569,354.49 |
| （一）综合收益总额               |                   |        |     |                   |       |        |      |                | 547,459,344.54   |    | 547,459,344.54    |
| （二）所有者（或股东）投入和减少资本      |                   |        |     | 15,847,008,219.37 |       |        |      |                |                  |    | 15,847,008,219.37 |
| 1、所有者（或股东）投入的普通股        |                   |        |     | 15,847,008,219.37 |       |        |      |                |                  |    | 15,847,008,219.37 |
| 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（或股东权益）的金额 |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                  |    |                   |
| 4、其他                    |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                  |    |                   |
| （三）利润分配                 |                   |        |     |                   |       |        |      |                |                  |    |                   |
| 1、提取盈余公积                |                   |        |     |                   |       |        |      | 54,745,934.45  | -208,644,143.87  |    | -153,898,209.42   |
| 2、对所有者（或股东）的分配          |                   |        |     |                   |       |        |      | 54,745,934.45  | -54,745,934.45   |    |                   |
| 3、其他                    |                   |        |     |                   |       |        |      |                | -153,898,209.42  |    | -153,898,209.42   |
| （四）所有者权益（或股东权益）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、本年年年末余额               | 35,820,243,783.40 |        |     | 48,391,322,782.40 |       |        |      | 228,787,053.11 | 1,694,046,537.50 |    | 86,134,400,156.41 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



东朱印旭



## 厦门市城市建设发展投资有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

厦门市城市建设发展投资有限公司（以下简称“本公司”）系由厦门市自然资源资产发展中心（原厦门市土地发展中心）投资成立的有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。2022 年 3 月，根据厦门市人民政府国有资产监督管理委员会及厦门市财政局出具的《关于将厦门市城市建设发展投资有限公司 100%股权划入厦门市政集团的通知》（厦国有资产〔2022〕54 号文），本公司 100%股权被划入厦门市政集团有限公司，成为厦门市政集团有限公司全资子公司。2024 年 11 月，根据厦门市人民政府国有资产监督管理委员会及厦门市财政局出具的《关于将厦门市城市建设发展投资有限公司 100%股权划入国资委的通知》（厦国有资产〔2024〕277 号文），本公司 100%股权被划入厦门市人民政府国有资产监督管理委员会。

注册地：厦门市湖里区同益路 9 号地产大厦 15 层

统一社会信用代码：91350200776015322Y

法定代表人：朱旭东

注册资本：3582024.37834 万元人民币。

#### 2、企业的业务性质和主要经营活动

经营范围：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）；投资管理（法律、法规另有规定除外）；房地产开发经营；物业管理；房地产中介服务（不含评估）；自有房地产经营活动；停车场管理；会议及展览服务；工程管理服务；房屋建筑业；公路工程建设；市政道路工程建设；其他道路、隧道和桥梁工程建设；水源及供水设施工程建设；架线及设备工程建设；管道工程建设；园林景观和绿化工程施工；土石方工程（不含爆破）；电气安装；管道和设备安装；钢结构工程施工；建筑装饰业；建筑物拆除活动（不含爆破）；其他工程准备活动（不含爆破）；建筑工程机械与设备租赁；建材批发；其他机械设备及电子产品批发；资产管理（法律、法规另有规定除外）；接受房屋征收部门委托从事房屋征收与补偿具体服务工作。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。



### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3、记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 4、企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### 5、合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会



计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5.处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 7、金融工具

#### 1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## (2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或



损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计



入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

(2) 金融负债

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）。

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。

8、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：

①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 按单项评估计提坏账准备的应收账款

| <u>单项评估的判断依据或金额标准</u> | <u>存在涉诉款项、客户信用状况恶化等情形的应收款项</u> |
|-----------------------|--------------------------------|
| 单项评估并单项计算预期信用损失的计提方法  | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备    |



② 按组合计提坏账准备的应收账款

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称    | 确定组合的依据                 |
|---------|-------------------------|
| 应收账款组合1 | 账龄组合                    |
| 应收账款组合2 | 关联方款项、国有资产监管企业、政府部门往来款项 |

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 情形                  | 计提比例           |
|---------------------|----------------|
| 账龄在1年以内（含1年）的其他应收款项 | 按余额的5%计提坏账准备   |
| 账龄在1至2年的其他应收款项      | 按余额的25%计提坏账准备  |
| 账龄在2至3年的其他应收款项      | 按余额的50%计提坏账准备  |
| 账龄在3年以上的其他应收款项      | 按余额的100%计提坏账准备 |

对于划分为组合 2 的关联方款项、国有资产监管企业及政府部门的款项一般不计提坏账准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

公司计量损失准备的方法如下：

① 按单项评估计提坏账准备的其他应收款项

| 单项评估的判断依据或金额标准       | 存在涉诉款项、客户信用状况恶化等情形的其他应收款项   |
|----------------------|-----------------------------|
| 单项评估并单项计算预期信用损失的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

② 按组合计提坏账准备的其他应收款项

本公司根据款项性质将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称      | 确定组合依据                  |
|-----------|-------------------------|
| 其他应收款项组合1 | 账龄组合                    |
| 其他应收款项组合2 | 关联方款项、国有资产监管企业、政府部门往来款项 |

对于划分为组合 1 的其他应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 情形                  | 计提比例         |
|---------------------|--------------|
| 账龄在1年以内（含1年）的其他应收款项 | 按余额的5%计提坏账准备 |



| 情形             | 计提比例           |
|----------------|----------------|
| 账龄在1至2年的其他应收款项 | 按余额的25%计提坏账准备  |
| 账龄在2至3年的其他应收款项 | 按余额的50%计提坏账准备  |
| 账龄在3年以上的其他应收款项 | 按余额的100%计提坏账准备 |

对于划分为组合 2 的关联方款项、国有资产监管企业及政府部门的款项一般不计提坏账准备。

2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

9、存货

1.存货的分类

存货分为库存商品、发出商品、消耗性生物资产、原材料、在产品、包装物、低值易耗品以及开发成本、开发产品等。

2.存货的计价方法

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

3.存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

10、合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司已将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产



产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 11、长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 12、投资性房地产

### 1. 投资性房地产分类

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。



2.投资性房地产折旧方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

3.投资性房地产处置

当投资性房地产被处置、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。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

13、固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别  | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|-------|-----------|-----------|-----------|
| 房屋建筑物 | 20-65     | 5         | 1.46-4.75 |
| 机器设备  | 1-10      | 5         | 9.5-95    |
| 办公设备  | 5         | 5         | 19.00     |
| 电子设备  | 3         | 5         | 31.67     |
| 运输设备  | 4         | 5         | 23.75     |

3.固定资产处置

当固定资产被处置、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金额计入当期损益。

14、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。

## 15、借款费用

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

### 1.符合资本化的条件

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

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

### 2.符合资本化的借款费用的处理

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

### 3.借款费用资本化暂停

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

## 16、无形资产

### 1.无形资产的计价方法

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

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

### 2.使用寿命不确定的判断依据



本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

#### 17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但将于正常生产经营后摊销或摊销期超过一年的各项费用，主要包括开办费、装修费用。均在各项目的受益期间内平均摊销，计入各摊销期的损益。

#### 19、职工薪酬

职工薪酬指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。在职工提供服务的会计期间，企业将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

#### 20、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎



全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 1.销售商品收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品房的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在商品房验收完成时点确认收入：取得房屋销售的现时收款权利、所有权上的主要风险和报酬的转移、房屋法定所有权的转移、实物资产的转移、客户接受该房屋，收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

#### 2.提供劳务收入

本公司与客户之间的提供服务合同主要包含委托代建项目等履约义务，由于本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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

### 21、政府补助

#### 1.政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

#### 2.政府补助会计处理

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

#### 3.区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

#### 4.政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### 5.政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 22、递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### 23、租赁

##### 1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照



成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。



五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更依据及影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定，执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2、主要会计估计变更说明

本期间无会计估计变更。

3、前期会计差错更正

本期间无前期会计差错更正。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率                             |
|---------|--------|--------------------------------|
| 增值税     | 营业收入   | 3.00%、5.00%、6.00%、9.00%、13.00% |
| 城市维护建设税 | 应交增值税额 | 7.00%                          |
| 教育费附加   | 应交增值税额 | 3.00%                          |
| 地方教育附加  | 应交增值税额 | 2.00%                          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25.00%                         |

七、企业合并及合并财务报表

1、子企业情况

| 企业名称                | 级次 | 企业类型 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质                                            | 实收资本<br>(万元) | 认缴<br>持股<br>比例<br>(%) | 享有的<br>表决权<br>(%) | 投资额<br>(万元) | 取得<br>方式 |
|---------------------|----|------|-----|-------|-------------------------------------------------|--------------|-----------------------|-------------------|-------------|----------|
| 厦门永地投资管理<br>有限公司    | 2  | 1    | 厦门市 | 厦门市   | 投资管理                                            | 23,360.00    | 100.00                | 100.00            | 23,360.00   | 2        |
| 厦门成济工程建设<br>管理有限公司  | 3  | 1    | 厦门市 | 厦门市   | 工程施工建设                                          | 15,000.00    | 100.00                | 100.00            | 15,000.00   | 2        |
| 厦门地丰置业有限<br>公司      | 3  | 1    | 厦门市 | 厦门市   | 房地产租赁经营、长租公寓经<br>营管理、体育场馆经营、园区<br>运营管理及资产招商运营管理 | 6,100.00     | 100.00                | 100.00            | 6,100.00    | 2        |
| 厦门市农业发展投<br>资有限公司   | 3  | 1    | 厦门市 | 厦门市   | 农业项目投资以及农业高新技<br>术及产品的开发、技术转让                   | 1,000.00     | 100.00                | 100.00            | 1,000.00    | 2        |
| 厦门市人居乐业物<br>业服务有限公司 | 3  | 1    | 厦门市 | 厦门市   | 物业管理                                            | 500.00       | 100.00                | 100.00            | 500.00      | 2        |
| 图智策划咨询（厦<br>门）有限公司  | 3  | 1    | 厦门市 | 厦门市   | 咨询顾问                                            | 235.00       | 100.00                | 100.00            | 235.00      | 2        |



厦门市城市建设发展投资有限公司  
2024 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 企业名称     | 级 | 企业 | 注册 | 主要 | 业务性质          | 实收资本     | 认缴     | 享有的    | 投资额      | 取得 |
|----------|---|----|----|----|---------------|----------|--------|--------|----------|----|
|          | 次 | 类型 | 地  | 经营 |               | (万元)     | 持股     | 表决权    | (万元)     | 方式 |
|          |   |    |    | 地  |               |          | 比例     | (%)    |          |    |
|          |   |    |    |    |               |          | (%)    |        |          |    |
| 门)有限公司   |   |    | 市  | 市  |               |          |        |        |          |    |
| 厦门市集众祥和物 | 3 | 1  | 厦门 | 厦门 | 房地产管理与租赁      | 200.00   | 100.00 | 100.00 | 200.00   | 2  |
| 业管理有限公司  |   |    | 市  | 市  |               |          |        |        |          |    |
| 厦门市地热资源管 | 2 | 1  | 厦门 | 厦门 | 地热资源调查、开采、储备、 | 1,420.00 | 100.00 | 100.00 | 1,420.00 | 2  |
| 理有限公司    |   |    | 市  | 市  | 经营、管理、出售      |          |        |        |          |    |
| 厦门兴地房屋征迁 | 2 | 1  | 厦门 | 厦门 | 房屋征收与补偿具体服务   | 200.00   | 100.00 | 100.00 | 200.00   | 2  |
| 服务有限公司   |   |    | 市  | 市  |               |          |        |        |          |    |
| 厦门市鹭发地产服 | 2 | 1  | 厦门 | 厦门 | 土地整治服务、土地调查评估 | 50.00    | 100.00 | 100.00 | 50.00    | 3  |
| 务有限公司    |   |    | 市  | 市  | 服务等           |          |        |        |          |    |
| 厦门城投数智产业 | 2 | 1  | 厦门 | 厦门 | 园区管理服务、物业管理、办 | 1,000.00 | 100.00 | 100.00 | 1,000.00 | 1  |
| 发展有限公司   |   |    | 市  | 市  | 公服务、住房租赁、非居住房 |          |        |        |          |    |
|          |   |    |    |    | 地产租赁、自有资金投资的资 |          |        |        |          |    |
|          |   |    |    |    | 产管理服务、项目策划等   |          |        |        |          |    |

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

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

八、合并财务报表项目附注

以下附注项目除非特别指出之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

| 项目     | 期末余额                    | 期初余额                    |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 银行存款   | 1,095,948,307.94        | 938,290,429.07          |
| 其他货币资金 | 675,133,300.59          | 671,788,642.75          |
| 合计     | <u>1,771,081,608.53</u> | <u>1,610,079,071.82</u> |

受限制的货币资金明细如下：

| 项目       | 期末余额                 | 期初余额 |
|----------|----------------------|------|
| 法院冻结资金   | 40,010,195.03        |      |
| 定期存款应收利息 | 4,511,728.49         |      |
| 合计       | <u>44,521,923.52</u> |      |



2、交易性金融资产

| 项目                        | 期末公允价值         | 期初公允价值         |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 150,332,170.22 | 114,006,737.42 |
| 其中：结构性存款-成本               | 150,000,000.00 | 113,800,000.00 |
| 结构性存款-公允价值变动              | 332,170.22     | 206,737.42     |
| 合计                        | 150,332,170.22 | 114,006,737.42 |

3、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

| 账龄           | 期末数           |            | 期初数           |           |
|--------------|---------------|------------|---------------|-----------|
|              | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备      |
| 1 年以内（含 1 年） | 77,033,800.31 | 75,853.80  | 95,244,669.76 | 65,378.54 |
| 1 至 2 年      | 772,940.66    | 183,735.17 | 106,624.22    | 15,576.93 |
| 2 至 3 年      | 76,518.97     | 38,259.49  |               |           |
| 合计           | 77,883,259.94 | 297,848.46 | 95,351,293.98 | 80,955.47 |

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 类别                   | 期末数           |        |            |            |               |
|----------------------|---------------|--------|------------|------------|---------------|
|                      | 账面余额          | 比例（%）  | 坏账准备       | 预期信用损失率（%） | 账面价值          |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       |               |        |            |            |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 77,883,259.94 | 100.00 | 297,848.46 | 0.38       | 77,585,411.48 |
| 其中：账龄组合              | 15,982,400.78 | 20.52  | 297,848.46 | 1.86       | 15,684,552.32 |
| ..... 确凿证据不存在减值组合    | 61,900,859.16 | 79.48  |            |            | 61,900,859.16 |
| 合计                   | 77,883,259.94 | 100.00 | 297,848.46 | 0.38       | 77,585,411.48 |

(续上表)

| 类别                   | 期初数           |        |           |            |               |
|----------------------|---------------|--------|-----------|------------|---------------|
|                      | 账面余额          | 比例（%）  | 坏账准备      | 预期信用损失率（%） | 账面价值          |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       |               |        |           |            |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 95,351,293.98 | 100.00 | 80,955.47 | 0.08       | 95,270,338.51 |
| 其中：账龄组合              | 13,138,015.30 | 13.78  | 80,955.47 | 0.62       | 13,057,059.83 |
| ..... 确凿证据不存在减值组合    | 82,213,278.68 | 86.22  |           |            | 82,213,278.68 |
| 合计                   | 95,351,293.98 | 100.00 | 80,955.47 | 0.08       | 95,270,338.51 |



(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄           | 期末数                  |               |                   | 期初数                  |               |                  |
|--------------|----------------------|---------------|-------------------|----------------------|---------------|------------------|
|              | 账面余额                 | 比例 (%)        | 坏账准备              | 账面余额                 | 比例 (%)        | 坏账准备             |
| 1 年以内(含 1 年) | 15,170,941.15        | 94.92         | 75,853.80         | 13,075,707.59        | 99.53         | 65,378.54        |
| 1 至 2 年      | 734,940.66           | 4.60          | 183,735.17        | 62,307.71            | 0.47          | 15,576.93        |
| 2 至 3 年      | 76,518.97            | 0.48          | 38,259.49         |                      |               |                  |
| 合计           | <u>15,982,400.78</u> | <u>100.00</u> | <u>297,848.46</u> | <u>13,138,015.30</u> | <u>100.00</u> | <u>80,955.47</u> |

采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称  | 期末数                  |          |      | 期初数                  |          |      |
|-------|----------------------|----------|------|----------------------|----------|------|
|       | 账面余额                 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额                 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 关联方往来 | 1,427,782.69         |          |      | 167,408.58           |          |      |
| 政府往来  | 58,640,764.22        |          |      | 78,640,385.63        |          |      |
| 其他    | 1,832,312.25         |          |      | 3,405,484.47         |          |      |
| 合计    | <u>61,900,859.16</u> |          |      | <u>82,213,278.68</u> |          |      |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称             | 账面余额                 | 占应收账款期末余额    | 坏账准备            |
|-------------------|----------------------|--------------|-----------------|
|                   |                      | 合计数比例 (%)    |                 |
| 厦门市财政局            | 27,566,037.74        | 35.39        |                 |
| 厦门市翔安区人民政府大嶝街道办事处 | 24,083,995.98        | 30.92        |                 |
| 厦门市机场片区指挥部        | 1,832,312.25         | 2.35         |                 |
| 厦门市集美区住建和交通局      | 1,812,422.00         | 2.33         |                 |
| 厦门市万科白鹭郡置业有限公司    | 1,493,715.00         | 1.92         | 7,468.58        |
| 合计                | <u>56,788,482.97</u> | <u>72.91</u> | <u>7,468.58</u> |

4、预付款项

(1) 按账龄列示

| 账龄             | 期末数                  |               |      | 期初数                  |               |      |
|----------------|----------------------|---------------|------|----------------------|---------------|------|
|                | 账面余额                 | 比例 (%)        | 坏账准备 | 账面余额                 | 比例 (%)        | 坏账准备 |
| 1 年以内(含 1 年)   | 11,226,090.41        | 92.68         |      | 9,168,311.64         | 48.93         |      |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 854,500.98           | 7.05          |      | 86,726.40            | 0.46          |      |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 32,744.93            | 0.27          |      | 170,970.90           | 0.91          |      |
| 3 年以上          |                      |               |      | 9,313,336.23         | 49.70         |      |
| 合计             | <u>12,113,336.32</u> | <u>100.00</u> |      | <u>18,739,345.17</u> | <u>100.00</u> |      |



(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

| 债务人名称                | 账面余额                | 占总金额比例 (%)   | 坏账准备 |
|----------------------|---------------------|--------------|------|
| 厦门市自然资源资产发展中心        | 2,706,404.73        | 22.34        |      |
| 福建省地质测绘院             | 1,659,990.43        | 13.70        |      |
| 国网福建省电力有限公司厦门供电公司    | 1,503,598.48        | 12.41        |      |
| 中国人民财产保险股份有限公司厦门市分公司 | 1,178,626.09        | 9.73         |      |
| 厦门市政水务集团有限公司         | 611,381.00          | 5.05         |      |
| 合计                   | <u>7,660,000.73</u> | <u>63.23</u> |      |

5、其他应收款

| 项目     | 期末余额                  | 期初余额                  |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应收利息   |                       | 3,025,391.10          |
| 应收股利   |                       |                       |
| 其他应收款项 | 325,794,726.32        | 351,312,667.71        |
| 合计     | <u>325,794,726.32</u> | <u>354,338,058.81</u> |

(1) 应收利息

| 项目     | 期末余额 | 期初余额                |
|--------|------|---------------------|
| 定期存款利息 |      | 3,025,391.10        |
| 合计     |      | <u>3,025,391.10</u> |

(2) 其他应收款项

① 按账龄披露其他应收账款项

| 账龄           | 期末数                   |                   | 期初数                   |                     |
|--------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
|              | 账面余额                  | 坏账准备              | 账面余额                  | 坏账准备                |
| 1 年以内（含 1 年） | 44,633,359.97         | 166,503.13        | 6,664,545.25          | 1,593.35            |
| 1 至 2 年      | 230,927.44            | 31,513.54         | 49,371,439.87         | 6,502,255.22        |
| 2 至 3 年      | 16,991,852.56         | 10,755.00         | 190,751,519.96        | 6.48                |
| 3 年以上        | 264,247,158.02        | 99,800.00         | 111,029,017.68        |                     |
| 合计           | <u>326,103,297.99</u> | <u>308,571.67</u> | <u>357,816,522.76</u> | <u>6,503,855.05</u> |

② 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 种类              | 期末数                   |               |                   |             |                       |
|-----------------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------|-----------------------|
|                 | 账面余额                  | 比例 (%)        | 坏账准备              | 预期信用损失率 (%) | 账面价值                  |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项 |                       |               |                   |             |                       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | <u>326,103,297.99</u> | <u>100.00</u> | <u>308,571.67</u> | <u>0.09</u> | <u>325,794,726.32</u> |



| 种类                | 期末数                   |               |                   |             |                       |
|-------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------|-----------------------|
|                   | 账面余额                  | 比例（%）         | 坏账准备              | 预期信用损失率（%）  | 账面价值                  |
| 的其他应收款项           |                       |               |                   |             |                       |
| 其中：账龄组合           | 33,547,989.22         | 10.29         | 308,571.67        | 0.92        | 33,239,417.55         |
| ..... 确凿证据不存在减值组合 | 292,555,308.77        | 89.71         |                   |             | 292,555,308.77        |
| 合计                | <u>326,103,297.99</u> | <u>100.00</u> | <u>308,571.67</u> | <u>0.09</u> | <u>325,794,726.32</u> |

(续上表)

| 种类                | 期初数                   |               |                     |             |                       |
|-------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|                   | 账面余额                  | 比例（%）         | 坏账准备                | 预期信用损失率（%）  | 账面价值                  |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项   |                       |               |                     |             |                       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备   | <u>357,816,522.76</u> | <u>100.00</u> | <u>6,503,855.05</u> | <u>1.82</u> | <u>351,312,667.71</u> |
| 的其他应收款项           |                       |               |                     |             |                       |
| 其中：账龄组合           | 26,327,703.70         | 7.36          | 6,503,855.05        | 24.70       | 19,823,848.65         |
| ..... 确凿证据不存在减值组合 | 331,488,819.06        | 92.64         |                     |             | 331,488,819.06        |
| 合计                | <u>357,816,522.76</u> | <u>100.00</u> | <u>6,503,855.05</u> | <u>1.82</u> | <u>351,312,667.71</u> |

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

| 账龄        | 期末数                  |               |                   | 期初数                  |               |                     |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|----------------------|---------------|---------------------|
|           | 账面余额                 | 比例（%）         | 坏账准备              | 账面余额                 | 比例（%）         | 坏账准备                |
| 1年以内(含1年) | 33,300,625.07        | 99.26         | 166,503.13        | 318,669.89           | 1.21          | 1,593.35            |
| 1至2年      | 126,054.15           | 0.38          | 31,513.54         | 26,009,020.85        | 98.79         | 6,502,255.22        |
| 2至3年      | 21,510.00            | 0.06          | 10,755.00         | 12.96                |               | 6.48                |
| 3年以上      | 99,800.00            | 0.30          | 99,800.00         |                      |               |                     |
| 合计        | <u>33,547,989.22</u> | <u>100.00</u> | <u>308,571.67</u> | <u>26,327,703.70</u> | <u>100.00</u> | <u>6,503,855.05</u> |

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

| 组合名称  | 期末数                   |               |      | 期初数                   |               |      |
|-------|-----------------------|---------------|------|-----------------------|---------------|------|
|       | 账面余额                  | 比例（%）         | 坏账准备 | 账面余额                  | 比例（%）         | 坏账准备 |
| 关联方往来 | 84,314,108.66         | 28.82         |      | 126,602,311.15        | 38.19         |      |
| 政府往来  | 202,789,028.94        | 69.32         |      | 204,512,932.76        | 61.70         |      |
| 保证金   | 4,981,444.00          | 1.70          |      | 225,400.00            | 0.07          |      |
| 其他    | 470,727.17            | 0.16          |      | 148,175.15            | 0.04          |      |
| 合计    | <u>292,555,308.77</u> | <u>100.00</u> |      | <u>331,488,819.06</u> | <u>100.00</u> |      |



③ 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

| 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) |               |
|      |                |                      |                      |               |
| 期初余额 | 6,503,855.05   |                      |                      | 6,503,855.05  |
| 本期计提 | -6,195,283.38  |                      |                      | -6,195,283.38 |
| 本期转回 |                |                      |                      |               |
| 本期转销 |                |                      |                      |               |
| 本期核销 |                |                      |                      |               |
| 其他变动 |                |                      |                      |               |
| 期末余额 | 308,571.67     |                      |                      | 308,571.67    |

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称              | 款项性质   | 账面余额           | 账龄                                            | 占总金额比例 (%) | 坏账准备       |
|--------------------|--------|----------------|-----------------------------------------------|------------|------------|
| 厦门市思明区人民政府筭筭街街道办事处 | 政府往来   | 200,753,919.88 | 2 至 3 年 16,654,362.88<br>3 年以上 184,099,557.00 | 61.56      |            |
| 厦门海投国际航运中心开发有限公司   | 关联方往来  | 83,661,095.89  | 1 年以内 3,661,095.89<br>3 年以上 80,000,000.00     | 25.65      |            |
| 厦门火炬集团有限公司         | 非关联方往来 | 31,539,580.03  | 1 年以内 (含 1 年)                                 | 9.67       | 157,697.90 |
| 厦门市自然资源资产发展中心      | 政府往来   | 3,181,122.40   | 1 年以内 (含 1 年)                                 | 0.98       |            |
| 厦门市住房和城乡建设局        | 政府往来   | 1,755,000.00   | 1 年以内 (含 1 年)                                 | 0.54       |            |
| 合计                 | ——     | 320,890,718.20 | ——                                            | 98.40      | 157,697.90 |

6、 存货

(1) 存货分类

| 项目   | 期末余额             |                |                  | 期初余额               |      |                    |
|------|------------------|----------------|------------------|--------------------|------|--------------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值             | 账面余额               | 跌价准备 | 账面价值               |
| 开发产品 | 3,785,343,963.86 | 411,001,500.00 | 3,374,342,463.86 | 27,571,458,285.10  |      | 27,571,458,285.10  |
| 库存商品 | 55,045.49        |                | 55,045.49        | 28,154.27          |      | 28,154.27          |
| 开发成本 | 5,839,711,493.66 | 328,523,500.00 | 5,511,187,993.66 | 114,152,502,841.67 |      | 114,152,502,841.67 |
| 合计   | 9,625,110,503.01 | 739,525,000.00 | 8,885,585,503.01 | 141,723,989,281.04 |      | 141,723,989,281.04 |

注：期末开发成本总共 5,839,711,493.66 元，主要包括：

| 项目名称      | 期末余额             |
|-----------|------------------|
| 同安现代服务业基地 | 985,105,111.24   |
| 竞（定）配建资产  | 4,819,268,667.50 |
| 合计        | 5,804,373,778.74 |



7、其他流动资产

| 项目      | 期末余额                  | 期初余额                  |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 待抵扣进项税  | 397,423,394.36        | 229,057,391.21        |
| 预缴和多缴税费 | 57,194,950.69         | 219,183,146.42        |
| 合计      | <u>454,618,345.05</u> | <u>448,240,537.63</u> |

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目           | 期初余额                 | 本期增加                 | 本期减少                  | 期末余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|-----------------------|------|
| 对联营企业投资      | 66,438,285.51        | 38,400,000.00        | 104,838,285.51        |      |
| 小计           | <u>66,438,285.51</u> | <u>38,400,000.00</u> | <u>104,838,285.51</u> |      |
| 减：长期股权投资减值准备 |                      |                      |                       |      |
| 合计           | <u>66,438,285.51</u> | <u>38,400,000.00</u> | <u>104,838,285.51</u> |      |

(2) 长期股权投资明细

| 被投资单位              | 期初余额                 | 本期增减变动               |                       |                   |              |
|--------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|--------------|
|                    |                      | 追加投资                 | 减少投资                  | 权益法下确认<br>的投资损益   | 其他综合<br>收益调整 |
| 合计                 | <u>66,438,285.51</u> | <u>38,400,000.00</u> | <u>103,529,874.63</u> | <u>697,505.36</u> |              |
| 联营企业               | <u>66,438,285.51</u> | <u>38,400,000.00</u> | <u>103,529,874.63</u> | <u>697,505.36</u> |              |
| 厦门象屿港湾开发建设有限公司     | 9,248,325.82         |                      | 7,240,327.88          | -2,081.70         |              |
| 厦门市政兴翔房屋征迁服务有限责任公司 | 2,067,272.93         |                      | 2,044,515.77          | -22,757.16        |              |
| 厦门友尚石化有限公司         | 18,522,686.76        |                      | 19,210,413.15         | 687,726.39        |              |
| 厦门翔炬投科技开发有限公司      | 36,600,000.00        | 38,400,000.00        | 75,034,617.83         | 34,617.83         |              |

(续上表)

| 被投资单位              | 本期增减变动     |                     |            |    | 期末 | 减值准备 |
|--------------------|------------|---------------------|------------|----|----|------|
|                    | 其他权益变<br>动 | 宣告发放现金<br>股利或利润     | 计提减值准<br>备 | 其他 | 余额 | 期末余额 |
| 合计                 |            | <u>2,005,916.24</u> |            |    |    |      |
| 联营企业               |            | <u>2,005,916.24</u> |            |    |    |      |
| 厦门象屿港湾开发建设有限公司     |            | 2,005,916.24        |            |    |    |      |
| 厦门市政兴翔房屋征迁服务有限责任公司 |            |                     |            |    |    |      |
| 厦门友尚石化有限公司         |            |                     |            |    |    |      |
| 厦门翔炬投科技开发有限公司      |            |                     |            |    |    |      |



## 9、其他非流动金融资产

| 项目                 | 期末公允价值              | 期初公允价值               |
|--------------------|---------------------|----------------------|
| 厦门京道天奥投资合伙企业（有限合伙） | 9,404,929.50        | 10,091,698.47        |
| 厦门海投国际航运中心开发有限公司   | 0.00                | 0.00                 |
| 合计                 | <u>9,404,929.50</u> | <u>10,091,698.47</u> |

注：厦门海投国际航运中心开发有限公司投资成本为 1.5 亿元，公允价值下降，期末公允价值为 0.00 元。

## 10、投资性房地产

| 项目         | 期初余额                    | 本期增加                    | 本期减少                  | 期末余额                     |
|------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| 一、账面原值合计   | <u>9,392,287,158.05</u> | <u>2,067,784,750.52</u> | <u>255,887,908.92</u> | <u>11,204,183,999.65</u> |
| 其中：房屋、建筑物  | 9,392,287,158.05        | 2,067,784,750.52        | 255,887,908.92        | 11,204,183,999.65        |
| 二、累计折旧合计   | <u>310,588,908.42</u>   | <u>248,522,081.97</u>   | <u>32,933,399.32</u>  | <u>526,177,591.07</u>    |
| 其中：房屋、建筑物  | 310,588,908.42          | 248,522,081.97          | 32,933,399.32         | 526,177,591.07           |
| 三、账面净值合计   | <u>9,081,698,249.63</u> | ——                      | ——                    | <u>10,678,006,408.58</u> |
| 其中：房屋、建筑物  | 9,081,698,249.63        | ——                      | ——                    | 10,678,006,408.58        |
| 四、减值准备累计合计 |                         | <u>604,597,471.17</u>   |                       | <u>604,597,471.17</u>    |
| 其中：房屋、建筑物  |                         | 604,597,471.17          |                       | 604,597,471.17           |
| 五、账面价值合计   | <u>9,081,698,249.63</u> | ——                      | ——                    | <u>10,073,408,937.41</u> |
| 其中：房屋、建筑物  | 9,081,698,249.63        | ——                      | ——                    | 10,073,408,937.41        |

## 11、固定资产

| 项目     | 期末账面价值                | 期初账面价值                |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产   | 176,312,680.06        | 184,214,932.26        |
| 固定资产清理 |                       |                       |
| 合计     | <u>176,312,680.06</u> | <u>184,214,932.26</u> |

### (1) 固定资产情况

| 项目        | 期初余额                  | 本期增加                | 本期减少                 | 期末余额                  |
|-----------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 账面原值合计    | <u>229,399,155.58</u> | <u>2,419,170.56</u> | <u>13,863,105.35</u> | <u>217,955,220.79</u> |
| 其中：房屋及建筑物 | 185,414,131.60        |                     | 1,084,918.12         | 184,329,213.48        |
| 机器设备      | 13,448,992.21         | 29,424.78           | 10,822,690.98        | 2,655,726.01          |
| 运输工具      | 8,529,547.32          | 418,035.57          | 581,697.68           | 8,365,885.21          |
| 电子设备      | 2,351,061.63          | 643,809.43          | 119,206.25           | 2,875,664.81          |
| 办公设备      | 19,655,422.82         | 1,327,900.78        | 1,254,592.32         | 19,728,731.28         |
| 累计折旧合计    | <u>45,184,223.32</u>  | <u>8,562,917.95</u> | <u>12,104,600.54</u> | <u>41,642,540.73</u>  |
| 其中：房屋及建筑物 | 14,191,681.79         | 5,083,261.79        |                      | 19,274,943.58         |
| 机器设备      | 11,202,962.20         | 300,514.49          | 10,259,673.50        | 1,243,803.19          |



厦门市城市建设发展投资有限公司  
2024 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目        | 期初余额                  | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额                  |
|-----------|-----------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 运输工具      | 5,637,017.15          | 528,445.65   | 552,612.80   | 5,612,850.00          |
| 电子设备      | 1,188,811.94          | 766,928.45   | 144,624.51   | 1,811,115.88          |
| 办公设备      | 12,963,750.24         | 1,883,767.57 | 1,147,689.73 | 13,699,828.08         |
| 账面净值合计    | <u>184,214,932.26</u> | —            | —            | <u>176,312,680.06</u> |
| 其中：房屋及建筑物 | 171,222,449.81        | —            | —            | 165,054,269.90        |
| 机器设备      | 2,246,030.01          | —            | —            | 1,411,922.82          |
| 运输工具      | 2,892,530.17          | —            | —            | 2,753,035.21          |
| 电子设备      | 1,162,249.69          | —            | —            | 1,064,548.93          |
| 办公设备      | 6,691,672.58          | —            | —            | 6,028,903.20          |
| 减值准备合计    |                       |              |              |                       |
| 其中：房屋及建筑物 |                       |              |              |                       |
| 机器设备      |                       |              |              |                       |
| 运输工具      |                       |              |              |                       |
| 电子设备      |                       |              |              |                       |
| 办公设备      |                       |              |              |                       |
| 账面价值合计    | <u>184,214,932.26</u> | —            | —            | <u>176,312,680.06</u> |
| 其中：房屋及建筑物 | 171,222,449.81        | —            | —            | 165,054,269.90        |
| 机器设备      | 2,246,030.01          | —            | —            | 1,411,922.82          |
| 运输工具      | 2,892,530.17          | —            | —            | 2,753,035.21          |
| 电子设备      | 1,162,249.69          | —            | —            | 1,064,548.93          |
| 办公设备      | 6,691,672.58          | —            | —            | 6,028,903.20          |

12、在建工程

| 项目                          | 期末余额                |      |                     | 期初余额                |      |                     |
|-----------------------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
|                             | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 宸鸿科技手机触控项目                  |                     |      |                     | 65,730.00           |      | 65,730.00           |
| 爱琴海购物中心装修工程                 | 2,091,467.89        |      | 2,091,467.89        | 6,971,058.26        |      | 6,971,058.26        |
| 厦门现代服务业基地（丙洲片区）统建区 I-2 地块工程 | 5,979,519.28        |      | 5,979,519.28        |                     |      |                     |
| 软件园公寓                       | 646,439.39          |      | 646,439.39          |                     |      |                     |
| 合计                          | <u>8,717,426.56</u> |      | <u>8,717,426.56</u> | <u>7,036,788.26</u> |      | <u>7,036,788.26</u> |

13、使用权资产

| 项目        | 年初余额                 | 本期增加                 | 本期减少                | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 一、账面原值合计  | <u>36,715,782.64</u> | <u>45,738,616.81</u> | <u>5,061,424.37</u> | <u>77,392,975.08</u> |
| 其中：房屋及建筑物 | 36,715,782.64        | 45,738,616.81        | 5,061,424.37        | 77,392,975.08        |



厦门市城市建设发展投资有限公司  
2024 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目         | 年初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 二、累计摊销合计   | 20,944,084.50 | 8,078,489.50 | 3,202,787.94 | 25,819,786.06 |
| 其中：房屋及建筑物  | 20,944,084.50 | 8,078,489.50 | 3,202,787.94 | 25,819,786.06 |
| 三、账面净值合计   | 15,771,698.14 | —            | —            | 51,573,189.02 |
| 其中：房屋及建筑物  | 15,771,698.14 | —            | —            | 51,573,189.02 |
| 四、减值准备累计合计 |               |              |              |               |
| 其中：房屋及建筑物  |               |              |              |               |
| 五、账面价值合计   | 15,771,698.14 | —            | —            | 51,573,189.02 |
| 其中：房屋及建筑物  | 15,771,698.14 | —            | —            | 51,573,189.02 |

14、无形资产

| 项目       | 期初余额          | 本期增加额        | 本期减少额      | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 账面原值合计   | 51,618,406.31 | 3,992,907.51 | 878,473.97 | 54,732,839.85 |
| 其中：软件    | 10,512,608.80 | 3,992,907.51 | 727,739.36 | 13,777,776.95 |
| 土地使用权    | 37,389,000.00 |              |            | 37,389,000.00 |
| 矿山开采权    | 3,716,797.51  |              | 150,734.61 | 3,566,062.90  |
| 累计摊销合计   | 8,515,851.43  | 2,548,459.32 | 727,739.36 | 10,336,571.39 |
| 其中：软件    | 2,474,898.87  | 1,510,248.55 | 727,739.36 | 3,257,408.06  |
| 土地使用权    | 4,214,351.44  | 748,300.32   |            | 4,962,651.76  |
| 矿山开采权    | 1,826,601.12  | 289,910.45   |            | 2,116,511.57  |
| 账面净值合计   | 43,102,554.88 | —            | —          | 44,396,268.46 |
| 其中：软件    | 8,037,709.93  | —            | —          | 10,520,368.89 |
| 土地使用权    | 33,174,648.56 | —            | —          | 32,426,348.24 |
| 矿山开采权    | 1,890,196.39  | —            | —          | 1,449,551.33  |
| 减值准备累计合计 |               |              |            |               |
| 其中：软件    |               |              |            |               |
| 土地使用权    |               |              |            |               |
| 矿山开采权    |               |              |            |               |
| 账面价值合计   | 43,102,554.88 | —            | —          | 44,396,268.46 |
| 其中：软件    | 8,037,709.93  | —            | —          | 10,520,368.89 |
| 土地使用权    | 33,174,648.56 | —            | —          | 32,426,348.24 |
| 矿山开采权    | 1,890,196.39  | —            | —          | 1,449,551.33  |

15、长期待摊费用

| 项目          | 期初余额         | 本期增加额         | 本期摊销额         | 其他减少额 | 期末余额         | 其他减少原因 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|-------|--------------|--------|
| 集美西亭安置房装修工程 | 8,625,741.15 | -8,013,993.05 | -1,064,886.24 |       | 1,676,634.34 |        |



厦门市城市建设发展投资有限公司  
2024 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目               | 期初余额                 | 本期增加额                | 本期摊销额                | 其他减少额 | 期末余额                  | 其他减少原因 |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------|-----------------------|--------|
| 九号公馆装修工程         | 4,379,980.54         |                      | 482,199.72           |       | 3,897,780.82          |        |
| 创客公寓装修工程         | 2,561,775.86         |                      | 1,808,312.39         |       | 753,463.47            |        |
| 人居公司停车场设备        | 7,408,894.79         | 1,678,213.19         | 3,590,892.18         |       | 5,496,215.80          |        |
| 五通项目装修工程         | 1,432,779.86         |                      | 429,834.00           |       | 1,002,945.86          |        |
| 诚毅柒号公共区域精装修工程    | 933,547.24           |                      | 933,547.24           |       |                       |        |
| 集众公司驻点改造工程       | 2,795,814.69         | 1,633,878.61         | 870,251.16           |       | 3,559,442.14          |        |
| 园博供热站设备维修户       | 824,371.73           |                      | 456,951.55           |       | 367,420.18            |        |
| 集众公司监控系统         | 24,793.28            |                      | 24,793.28            |       |                       |        |
| 办公场所装修改造         | 628,172.69           | 338,988.63           | 468,226.86           |       | 498,934.46            |        |
| 厦门世纪装修工程         | 952,339.29           |                      | 104,844.72           |       | 847,494.57            |        |
| 国风揽星装修工程         | 1,985,089.49         |                      | 218,541.96           |       | 1,766,547.53          |        |
| 国风长安装修工程         | 3,747,350.56         |                      | 412,552.32           |       | 3,334,798.24          |        |
| 璟宸府装修工程          | 13,959,432.68        | 637,856.05           | 1,543,326.99         |       | 13,053,961.74         |        |
| 白鹭湾装修工程          | 2,344,404.74         |                      | 281,328.54           |       | 2,063,076.20          |        |
| 智谷公寓装修工程         | 26,477,687.75        | 4,983,802.31         | 3,992,234.25         |       | 27,469,255.81         |        |
| 莲坂军休所装修工程        | 849,014.60           |                      | 101,881.80           |       | 747,132.80            |        |
| 食堂厨房提升改造工程       | 94,670.00            |                      | 56,847.48            |       | 37,822.52             |        |
| 数智产业公司办公室改造工程    | 171,547.45           |                      | 89,503.08            |       | 82,044.37             |        |
| 湖滨东路 291 号配套设备   | 65,668.45            |                      | 65,668.45            |       |                       |        |
| 万寿体育中心改造工程       | 199,780.60           | 996,183.27           | 166,542.87           |       | 1,029,421.00          |        |
| 技工学校驻点修缮工程       | 220,234.58           | 220,951.62           | 88,596.37            |       | 352,589.83            |        |
| 爱琴海购物中心装修工程      |                      | 27,216,039.43        | 585,595.37           |       | 26,630,444.06         |        |
| 地热园区室外温泉生态景观提升工程 |                      | 85,764.49            | 21,443.05            |       | 64,321.44             |        |
| 东瑶安居房装修工程        |                      | 4,130,339.82         | 386,055.25           |       | 3,744,284.57          |        |
| 和光屿海装修工程         |                      | 773,591.12           | 12,944.11            |       | 760,647.01            |        |
| 望海路 1 号装修工程      |                      | 2,774,386.82         | 71,639.28            |       | 2,702,747.54          |        |
| 软件园公寓装修工程        | 3,401.73             | 1,855,591.22         | 68,702.39            |       | 1,790,290.56          |        |
| 自贸国际 5 号楼装修工程    |                      | 1,932,966.18         | 62,423.98            |       | 1,870,542.20          |        |
| 阅云台装修工程          |                      | 544,664.86           | 8,885.48             |       | 535,779.38            |        |
| 立柱广告牌建设工程        | 172,530.48           |                      | 59,153.24            |       | 113,377.24            |        |
| 五显地热供应站监控        | 14,411.93            |                      | 6,657.00             |       | 7,754.93              |        |
| 物业场所装修工程         | 892,070.56           | 1,086,378.60         | 989,062.25           |       | 989,386.91            |        |
| 其他               | 102,675.59           | 17,832.07            | 54,907.41            |       | 65,600.25             |        |
| 合计               | <u>81,868,182.31</u> | <u>42,893,435.24</u> | <u>17,449,459.78</u> |       | <u>107,312,157.77</u> |        |



16、递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目       | 期末余额                 |                      | 期初余额                |                      |
|----------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|          | 递延所得税                | 可抵扣/应纳税暂             | 递延所得税               | 可抵扣/应纳税暂             |
|          | 资产/负债                | 时性差异                 | 资产/负债               | 时性差异                 |
| 递延所得税资产： | <u>13,135,706.98</u> | <u>52,544,348.38</u> | <u>4,420,513.04</u> | <u>17,682,052.21</u> |
| 资产减值准备   | 108,138.15           | 433,884.73           | 21,603.76           | 86,415.07            |
| 租赁负债     | 13,027,568.83        | 52,110,463.65        | 4,398,909.28        | 17,595,637.14        |
| 递延所得税负债： | <u>12,893,297.23</u> | <u>51,573,189.02</u> | <u>3,942,924.53</u> | <u>15,771,698.14</u> |
| 使用权资产    | 12,893,297.23        | 51,573,189.02        | 3,942,924.53        | 15,771,698.14        |

17、其他非流动资产

| 项目            | 期末余额                      | 期初余额                     |
|---------------|---------------------------|--------------------------|
| 杏林湾片区         |                           | 613,802,066.12           |
| 环东海域片区        |                           | 605,822,671.90           |
| 五缘湾片区         |                           | 1,012,783,840.37         |
| 翔安机场片区        |                           | 390,838,616.00           |
| 五通社区城中村改造项目   | 3,805,760,251.88          |                          |
| 市政基础设施及公建配套项目 |                           | 16,472,184,286.37        |
| 城市更新项目投资      | 110,464,020,889.08        | 6,866,869,176.57         |
| 股权投资          | 48,000.00                 | 48,000.00                |
| 合同取得成本        | 5,934,434.27              |                          |
| 合计            | <u>114,275,763,575.23</u> | <u>25,962,348,657.33</u> |

注：期末城市更新项目投资总共 110,464,020,889.08 元，明细如下：

| 序号 | 项目名称                 | 期末余额             |
|----|----------------------|------------------|
| 1  | 阳塘安居小区工程             | 2,085,818,112.31 |
| 2  | 会展嘉园项目               | 6,670,024,366.19 |
| 3  | 刘埭嘉园安置房项目工程          | 225,333,078.34   |
| 4  | 同安新城西柯片区安置房二期工程-2#地块 | 603,039,458.63   |
| 5  | 高林安置房一期              | 3,690,063,351.71 |
| 6  | 马銮湾新城集美蔡林安置房         | 1,815,958,826.10 |
| 7  | 同安新城西柯片区安置房项目        | 352,881,861.99   |
| 8  | 西亭官任安置房 A1 地块        | 1,427,934,973.71 |
| 9  | 东瑶安居房（一期）            | 1,641,771,871.68 |
| 10 | 何厝安置房及市政配套项目         | 1,179,739,393.37 |
| 11 | 马銮湾新城中央北安置房          | 1,555,501,360.48 |
| 12 | 佳美安置房                | 1,479,269,372.97 |



厦门市城市建设发展投资有限公司  
2024 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 序号 | 项目名称                        | 期末余额                      |
|----|-----------------------------|---------------------------|
| 13 | 西亭安置房 A1-3 地块工程             | 1,574,134,619.21          |
| 14 | 厦门科技创新园安置房一期工程              | 322,728,350.93            |
| 15 | 美峰花园安置房                     | 1,727,776,652.21          |
| 16 | 旗山雅苑                        | 1,457,447,257.41          |
| 17 | 西亭官任安置房 A2 地块               | 640,774,818.47            |
| 18 | 马銮湾新城集美西滨 JB1-1 地块安置房       | 544,167,309.63            |
| 19 | 马銮湾新城集美西滨 JB1-2 地块安置房       | 1,180,220,946.73          |
| 20 | 马銮湾新城海沧芸尾后柯鼎美安置房            | 3,986,166,670.92          |
| 21 | 灌口三社安置房项目                   | 1,339,633,193.05          |
| 22 | 新浦嘉园                        | 1,717,115,057.27          |
| 23 | 岩内安置房 1#地块                  | 566,356,163.94            |
| 24 | 岩内安置房 2#地块                  | 547,164,812.85            |
| 25 | 马銮湾新城集美陈井浦边潮瑶安置房（JA-2 地块）项目 | 1,556,457,842.71          |
| 26 | 马銮湾新城集美陈井浦边潮瑶安置房（JA-3 地块）项目 | 950,940,803.23            |
| 27 | 马銮湾新城集美陈井浦边潮瑶安置房（JA-4 地块）项目 | 1,157,961,801.37          |
| 28 | 马銮湾新城集美陈井浦边潮瑶安置房（JA-5 地块）项目 | 1,174,665,411.24          |
| 29 | 马銮湾新城集美陈井浦边潮瑶安置房（JA-6 地块）项目 | 824,010,639.77            |
| 30 | 碧海嘉园                        | 608,876,236.86            |
| 31 | 东部体育会展新城片区城市更新一期项目          | 5,162,026,229.25          |
| 32 | 厦门新机场片区城市更新一期项目             | 3,813,369,282.20          |
| 33 | 环东海域新城片区城市更新一期项目            | 8,514,248,636.80          |
| 34 | 集美新城片区城市更新一期                | 12,663,355,263.96         |
| 35 | 两岸区域性金融中心片区城市更新一期项目         | 9,947,068,337.27          |
| 36 | 马銮湾片区城市更新一期项目               | 12,179,659,991.49         |
| 37 | 马銮湾片区城市更新二期项目               | 13,580,358,532.83         |
| 合计 |                             | <u>110,464,020,889.08</u> |

18、应付账款

| 账龄           | 期末余额                    | 期初余额                    |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,108,713,015.97        | 2,149,702,119.32        |
| 1 至 2 年      | 1,167,123,684.81        | 1,823,897,374.59        |
| 2 至 3 年      | 1,807,434,791.51        | 3,387,094.72            |
| 3 年以上        |                         | 4,702,933.67            |
| 合计           | <u>4,083,271,492.29</u> | <u>3,981,689,522.30</u> |



截至期末，账龄超过 1 年的大额应付账款情况

| 债权单位名称            | 期末余额                    | 未偿还原因 |
|-------------------|-------------------------|-------|
| 厦门市翔安区土地储备与建设服务中心 | 1,050,759,393.75        | 未结算   |
| 厦门市特房海湾投资有限公司     | 945,156,989.82          | 未结算   |
| 厦门市海沧区建设与交通局      | 452,746,940.00          | 未结算   |
| 厦门市集美区住建和交通局      | 262,528,284.89          | 未结算   |
| 厦门建发兆信建设运营管理有限公司  | 169,947,056.25          | 未结算   |
| 合计                | <u>2,881,138,664.71</u> | ——    |

19、预收款项

| 账龄           | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 26,330,041.63        | 18,681,980.48        |
| 1 年以上        | 573.60               | 424,603.10           |
| 合计           | <u>26,330,615.23</u> | <u>19,106,583.58</u> |

20、合同负债

| 项目         | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 预收购房款      | 2,943,680,650.37        | 1,308,120,586.21        |
| 预收物业服务费    | 6,133,347.75            | 7,241,052.01            |
| 预收温泉水使用服务费 | 2,006,079.90            | 2,006,079.96            |
| 预收管养服务费用   | 171,086.61              |                         |
| 合计         | <u>2,951,991,164.63</u> | <u>1,317,367,718.18</u> |

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬         | 30,516,602.38        | 215,805,417.61        | 204,634,568.11        | 41,687,451.88        |
| 离职后福利-设定提存计划 |                      | 18,357,296.35         | 18,357,296.35         |                      |
| 辞退福利         |                      | 74,510.00             | 74,510.00             |                      |
| 合计           | <u>30,516,602.38</u> | <u>234,237,223.96</u> | <u>223,066,374.46</u> | <u>41,687,451.88</u> |

(2) 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额          | 本期增加额               | 本期减少额               | 期末余额          |
|-------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 29,688,205.24 | 180,326,379.91      | 170,563,240.99      | 39,451,344.16 |
| 职工福利费       |               | 10,479,282.69       | 10,388,841.53       | 90,441.16     |
| 社会保险费       |               | <u>7,358,456.02</u> | <u>7,358,456.02</u> |               |
| 其中：医疗保险费    |               | 6,284,904.45        | 6,284,904.45        |               |



厦门市城市建设发展投资有限公司  
2024 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目          | 期初余额                 | 本期增加额                 | 本期减少额                 | 期末余额                 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工伤保险费       |                      | 398,312.09            | 398,312.09            |                      |
| 生育保险费       |                      | 675,239.48            | 675,239.48            |                      |
| 住房公积金       |                      | 8,944,122.00          | 8,944,122.00          |                      |
| 工会经费和职工教育经费 | 828,397.14           | 4,157,507.20          | 3,778,013.93          | 1,207,890.41         |
| 其他短期薪酬      |                      | 4,539,669.79          | 3,601,893.64          | 937,776.15           |
| 合计          | <u>30,516,602.38</u> | <u>215,805,417.61</u> | <u>204,634,568.11</u> | <u>41,687,451.88</u> |

(3) 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额 | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额 |
|--------|------|----------------------|----------------------|------|
| 基本养老保险 |      | 14,798,705.33        | 14,798,705.33        |      |
| 失业保险费  |      | 462,768.39           | 462,768.39           |      |
| 企业年金缴费 |      | 3,095,822.63         | 3,095,822.63         |      |
| 合计     |      | <u>18,357,296.35</u> | <u>18,357,296.35</u> |      |

22、应交税费

| 项目      | 期初余额                 | 本期应交                    | 本期已交                  | 期末余额                  |
|---------|----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 增值税     | 2,183,902.46         | 550,060,496.65          | 547,320,453.17        | 4,923,945.94          |
| 资源税     | 75,682.50            | 299,001.00              | 300,309.00            | 74,374.50             |
| 企业所得税   | 2,753,466.19         | -101,783,323.38         | -103,343,092.65       | 4,313,235.46          |
| 房产税     | 16,693,249.64        | 106,155,067.01          | 66,430,738.00         | 56,417,578.65         |
| 土地使用税   | 3,769,116.39         | 7,657,553.00            | 7,549,025.80          | 3,877,643.59          |
| 个人所得税   | 1,169,500.65         | 4,385,129.82            | 4,123,014.92          | 1,431,615.55          |
| 城市维护建设税 | 78,823.51            | 20,355,232.47           | 2,260,092.16          | 18,173,963.82         |
| 教育费附加   | 33,781.51            | 8,721,427.77            | 966,406.86            | 7,788,802.42          |
| 地方教育费附加 | 22,511.38            | 5,814,295.10            | 644,271.26            | 5,192,535.22          |
| 印花税     | 10,144,947.49        | 8,574,380.91            | 14,515,155.45         | 4,204,172.95          |
| 契税      | 197,046.27           | 834,788.66              | 1,031,834.93          |                       |
| 土地增值税   |                      | 475,468,343.31          | 426,544,807.22        | 48,923,536.09         |
| 水土保持费   |                      | 609,900.00              | 609,900.00            |                       |
| 车船税     |                      | 22,821.06               | 22,821.06             |                       |
| 其他税费    | 3,754.25             | 18,584.07               | 22,338.32             |                       |
| 合计      | <u>37,125,782.24</u> | <u>1,087,193,697.45</u> | <u>968,998,075.50</u> | <u>155,321,404.19</u> |

23、其他应付款

| 项目   | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 |      |      |



厦门市城市建设发展投资有限公司  
2024 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目     | 期末余额                  | 期初余额                    |
|--------|-----------------------|-------------------------|
| 应付股利   |                       |                         |
| 其他应付款项 | 526,885,761.84        | 4,608,207,274.16        |
| 合计     | <u>526,885,761.84</u> | <u>4,608,207,274.16</u> |

(1)其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

| 项目      | 期末余额                  | 期初余额                    |
|---------|-----------------------|-------------------------|
| 保证金     | 161,746,115.98        | 79,173,832.43           |
| 代收代缴款项  | 102,146,768.72        | 1,293,955.69            |
| 关联方往来款  |                       | 99,091.04               |
| 非关联方往来款 | 255,780,267.13        | 4,527,640,395.00        |
| 其他      | 7,212,610.01          |                         |
| 合计      | <u>526,885,761.84</u> | <u>4,608,207,274.16</u> |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

| 债权单位名称        | 期末余额                  | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|-----------------------|-----------|
| 厦门市自然资源资产发展中心 | 219,875,823.60        | 未结算       |
| 宸美（厦门）光电有限公司  | 5,000,000.00          | 未结算       |
| 风险准备金         | 2,923,190.66          | 风险准备金     |
| 合计            | <u>227,799,014.26</u> | ——        |

24、一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额                    | 期初余额                  |
|------------|-------------------------|-----------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 11,093,644.70           | 7,546,503.39          |
| 一年内到期的长期借款 | 56,757,233.47           | 69,169,469.79         |
| 一年内到期的应付债券 | 1,833,134,402.77        | 33,925,000.00         |
| 合计         | <u>1,900,985,280.94</u> | <u>110,640,973.18</u> |

25、其他流动负债

| 项目    | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 待转销项税 | 371,232,911.11        | 116,870,713.14        |
| 其他    | 22,632,958.23         |                       |
| 合计    | <u>393,865,869.34</u> | <u>116,870,713.14</u> |



26、长期借款

| 借款类别         | 期末余额                     | 期初余额                     |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 质押借款         | 125,160,000.00           | 133,440,000.00           |
| 信用借款         | 56,781,173,186.01        | 59,854,179,546.65        |
| 长期借款-应付利息    | 56,757,233.47            | 69,169,469.79            |
| 小计           | <u>56,963,090,419.48</u> | <u>60,056,789,016.44</u> |
| 减：一年内到期的长期借款 | 56,757,233.47            | 69,169,469.79            |
| 合计           | <u>56,906,333,186.01</u> | <u>59,987,619,546.65</u> |

注：企业将对宸鸿科技租金收益权（自 2020 年 1 月 19 日起未来 20 年）质押给兴业银行厦门分行营业部，贷款 5 亿元，已提款 1.4172 亿元，本期偿还 828 万元。

27、应付债券

(1) 应付债券

| 项目          | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 22 厦门城投债 01 | 899,470,739.06          | 899,335,084.04          |
| 22 厦门城投债 02 | 899,441,311.47          | 899,300,727.34          |
| 23 厦门城投债 01 | 899,398,328.38          | 899,260,089.55          |
| 应付债券利息      | 34,222,352.24           | 33,925,000.00           |
| 小计          | <u>2,732,532,731.15</u> | <u>2,731,820,900.93</u> |
| 减：一年内到期部分   | 1,833,134,402.77        | 33,925,000.00           |
| 合计          | <u>899,398,328.38</u>   | <u>2,697,895,900.93</u> |

(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                    | 期初余额                    |
|-------------|--------|------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 22 厦门城投债 01 | 100.00 | 2022-8-15  | 3+2+2 | 900,000,000.00          | 908,920,084.04          |
| 22 厦门城投债 02 | 100.00 | 2022-12-19 | 3+2+2 | 900,000,000.00          | 900,760,727.34          |
| 23 厦门城投债 01 | 100.00 | 2023-3-17  | 3+2+2 | 900,000,000.00          | 922,140,089.55          |
| 合计          |        |            |       | <u>2,700,000,000.00</u> | <u>2,731,820,900.93</u> |

(续上表)

| 债券名称        | 本期发行 | 按面值<br>计提利息          | 溢折价摊销             | 本期偿还                 | 期末余额                    |
|-------------|------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|
| 22 厦门城投债 01 |      | 24,450,719.19        | 135,655.02        | 24,366,593.15        | 909,139,865.10          |
| 22 厦门城投债 02 |      | 33,053,750.01        | 140,584.13        | 32,940,000.00        | 901,015,061.48          |
| 23 厦门城投债 01 |      | 28,978,630.16        | 138,238.83        | 28,879,153.97        | 922,377,804.57          |
| 合计          |      | <u>86,483,099.36</u> | <u>414,477.98</u> | <u>86,185,747.12</u> | <u>2,732,532,731.15</u> |



28、租赁负债

| 项目           | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 租赁付款额        | 61,892,933.47        | 19,032,271.56        |
| 减：未确认融资费用    | 9,782,469.82         | 1,436,634.42         |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 11,093,644.70        | 7,546,503.39         |
| 租赁负债净额       | <u>41,016,818.95</u> | <u>10,049,133.75</u> |

29、长期应付款

| 项目    | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 专项应付款 | 2,552,482,195.89        | 1,657,447,961.85        |
| 合计    | <u>2,552,482,195.89</u> | <u>1,657,447,961.85</u> |

30、递延收益

| 项目                               | 期初余额                 | 本期 | 本期减少                | 期末余额                 |
|----------------------------------|----------------------|----|---------------------|----------------------|
|                                  |                      | 增加 | 计入损益<br>返还          |                      |
| 政府补助                             | <u>61,712,352.69</u> |    | <u>1,414,347.84</u> | <u>60,298,004.85</u> |
| 其中：银城智谷 I2/I9 公寓项目住房租赁<br>发展专项补贴 | 57,266,501.85        |    | 924,896.40          | 56,341,605.45        |
| 九号公馆项目中央财政补贴                     | 4,445,850.84         |    | 489,451.44          | 3,956,399.40         |
| 合计                               | <u>61,712,352.69</u> |    | <u>1,414,347.84</u> | <u>60,298,004.85</u> |

31、其他非流动负债

| 项目   | 期末余额                 | 期初余额                     |
|------|----------------------|--------------------------|
| 财政拨款 | 40,169,524.09        | 19,095,431,480.76        |
| 合计   | <u>40,169,524.09</u> | <u>19,095,431,480.76</u> |

32、实收资本

| 投资者名称                  | 期初余额                     |               | 本期                       | 本期                       | 期末余额                     |               |
|------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|                        | 投资金额                     | 所占比<br>例(%)   | 增加                       | 减少                       | 投资金额                     | 所占比<br>例(%)   |
| 合计                     | <u>35,820,243,783.40</u> | <u>100.00</u> | <u>35,820,243,783.40</u> | <u>35,820,243,783.40</u> | <u>35,820,243,783.40</u> | <u>100.00</u> |
| 厦门市政集团有限公司             | 35,820,243,783.40        | 100.00        |                          | 35,820,243,783.40        |                          |               |
| 厦门市人民政府国有资产<br>监督管理委员会 |                          |               | 35,820,243,783.40        |                          | 35,820,243,783.40        | 100.00        |



注：2024 年 12 月，根据厦门市人民政府国有资产监督管理委员会及厦门市财政局出具的《关于将厦门市城市建设发展投资有限公司 100%股权划入国资委的通知》（厦国资产〔2024〕号文），本公司 100%股权被划入厦门市人民政府国有资产监督管理委员会。

33、资本公积

| 项目     | 期初余额                     | 本期增加 | 本期减少                     | 期末余额                     |
|--------|--------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 其他资本公积 | 48,107,076,881.45        |      | 20,120,544,547.77        | 27,986,532,333.68        |
| 合计     | <u>48,107,076,881.45</u> |      | <u>20,120,544,547.77</u> | <u>27,986,532,333.68</u> |

注：1、根据《厦门市财政局关于土地出让配建资产注入有关事项的通知》，厦门市财政局将注入的竞配建资产用于抵减公司的债务，本公司相应减少资本公积 20,024,902,732.00 元；

2、根据厦门市人民政府国有资产监督管理委员会文件《厦国资产〔2024〕279 号》，本公司将持有的厦门翔炬投科技开发有限公司 30%股权无偿划转至厦门翔业集团有限公司，本公司相应减少资本公积 75,034,617.83 元；

3、根据厦门市人民政府国有资产监督管理委员会文件《厦国资产〔2024〕284 号》，子公司厦门鹭发地产服务有限公司将持有的厦门友尚石化有限公司 30%股权无偿划转至厦门市政集团有限公司，本公司相应减少资本公积 11,322,354.29 元；

4、根据厦门市人民政府国有资产监督管理委员会文件《厦国资产〔2024〕292 号》，本公司将持有的厦门象屿港湾开发建设有限公司 40%股权无偿划转至厦门象屿集团有限公司，本公司相应减少资本公积 7,240,327.88 元；

5、根据厦门市人民政府国有资产监督管理委员会文件《厦国资产〔2024〕293 号》，子公司厦门兴地房屋征迁服务有限公司将持有的厦门市政兴翔房屋征迁服务有限责任公司 30%股权无偿划转至厦门市政集团有限公司，本公司相应减少资本公积 2,044,515.77 元。

34、专项储备

| 项目    | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|-------|------------------|------|------|------------------|
| 安全生产费 | 87,378.02        |      |      | 87,378.02        |
| 合计    | <u>87,378.02</u> |      |      | <u>87,378.02</u> |

35、盈余公积

| 项目     | 期初余额                  | 本期增加额               | 本期减少额 | 期末余额                  |
|--------|-----------------------|---------------------|-------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 228,787,053.11        | 7,533,784.12        |       | 236,320,837.23        |
| 合计     | <u>228,787,053.11</u> | <u>7,533,784.12</u> |       | <u>236,320,837.23</u> |



### 36、未分配利润

| 项目           | 本期金额                    | 上期金额                    |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 上期期末余额       | 1,929,835,363.93        | 1,570,671,083.42        |
| 期初调整金额       |                         |                         |
| 本期期初余额       | 1,929,835,363.93        | 1,570,671,083.42        |
| 本期增加额        | <u>32,027,938.62</u>    | <u>567,808,424.38</u>   |
| 其中：本期净利润转入   | 32,027,938.62           | 567,808,424.38          |
| 本期减少额        | <u>160,842,058.70</u>   | <u>208,644,143.87</u>   |
| 其中：本期提取盈余公积数 | 7,533,784.12            | 54,745,934.45           |
| 本期分配现金股利数    | 153,308,274.58          | 153,898,209.42          |
| 期末未分配利润      | <u>1,801,021,243.85</u> | <u>1,929,835,363.93</u> |

### 37、营业收入和营业成本

| 项目       | 本期发生额                   |                         | 上期发生额                   |                         |
|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|          | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 一、主营业务小计 | <u>5,554,055,906.67</u> | <u>3,319,900,658.55</u> | <u>6,317,861,864.99</u> | <u>5,380,883,953.60</u> |
| 片区开发业务   | 1,734,341,218.70        | 135,243,738.73          | 5,767,516,044.76        | 4,944,772,691.68        |
| 资产运营业务   | 3,787,544,715.09        | 3,166,865,113.05        | 521,544,914.37          | 418,507,494.05          |
| 其他业务     | 32,169,972.88           | 17,791,806.77           | 28,800,905.86           | 17,603,767.87           |
| 二、其他业务小计 | <u>8,597,867.34</u>     | <u>5,370,837.90</u>     | <u>3,987,498.72</u>     | <u>3,229,791.40</u>     |
| 合计       | <u>5,562,653,774.01</u> | <u>3,325,271,496.45</u> | <u>6,321,849,363.71</u> | <u>5,384,113,745.00</u> |

### 38、税金及附加

| 项目      | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 城市维护建设税 | 21,606,788.14         | 1,195,900.89          |
| 教育费附加   | 9,257,847.94          | 512,186.25            |
| 地方教育费附加 | 6,171,908.56          | 341,447.84            |
| 土地增值税   | 524,315,303.80        | 116,355,507.45        |
| 房产税     | 106,155,067.01        | 29,460,033.46         |
| 土地使用税   | 7,657,553.00          | 7,749,039.14          |
| 印花税     | 6,762,456.85          | 13,844,598.83         |
| 车船税     | 22,821.06             | 22,820.00             |
| 资源税     | 299,001.00            | 181,619.25            |
| 其他      | 2,465.44              | 4,057,778.68          |
| 合计      | <u>682,251,212.80</u> | <u>173,720,931.79</u> |



### 39、销售费用

| 项目    | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-------|---------------------|---------------------|
| 服务顾问费 |                     | 994,841.93          |
| 短期薪酬  | 1,850,563.14        | 1,898,623.76        |
| 招商代理费 | 141,298.47          | 939,491.70          |
| 广告宣传费 | 2,593,009.70        | 3,138,256.88        |
| 业务招待费 | 34,732.00           | 13,762.00           |
| 邮电通讯费 | 12,842.00           | 11,949.97           |
| 办公费   | 7,009.37            | 62,418.63           |
| 折旧与摊销 | 268,404.45          | 34,311.94           |
| 差旅费   |                     | 33,216.46           |
| 其他    |                     | 8,400.00            |
| 合计    | <u>4,907,859.13</u> | <u>7,135,273.27</u> |

### 40、管理费用

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 短期薪酬     | 66,929,458.39 | 52,161,576.57 |
| 办公费      | 2,560,818.43  | 2,561,197.59  |
| 无形资产摊销   | 958,776.48    | 573,868.14    |
| 长期待摊费用   | -287,949.72   | 5,186,811.78  |
| 折旧费      | 5,250,373.96  | 5,496,862.03  |
| 车辆费用     | 963,923.58    | 983,339.50    |
| 邮电通讯费    | 1,081,404.40  | 930,521.49    |
| 服务顾问费    | 2,833,711.93  | 4,328,895.21  |
| 劳保费      | 203,213.85    | 287,840.38    |
| 业务招待费    |               | 70,878.17     |
| 差旅费      | 86,427.14     | 150,520.20    |
| 残疾人就业保障金 | 466,095.34    | 380,804.46    |
| 物业水电费    | 146,630.82    | 102,413.33    |
| 广告宣传费    | 353,572.23    | 284,757.55    |
| 保险费      |               | 2,534.10      |
| 维修维护费    | 1,347,059.75  | 1,310,449.59  |
| 安全生产费    | 328,191.39    | 356,588.43    |
| 租赁费      | 59,276.64     | 147,513.77    |
| 党组织工作经费  | 2,406,919.75  | 92,927.06     |
| 低值易耗品摊销  | 106,866.71    |               |
| 劳务外包费    | 481,256.59    |               |



厦门市城市建设发展投资有限公司  
2024 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 本期发生额                | 上期发生额                |
|----|----------------------|----------------------|
| 其他 | 769,965.43           | 265,376.94           |
| 合计 | <u>87,045,993.09</u> | <u>75,675,676.29</u> |

#### 41、财务费用

| 项目     | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 利息支出   | 115,891,618.97       | 163,013,337.23        |
| 减：利息收入 | 18,631,208.20        | 35,028,779.11         |
| 手续费支出  | 379,536.17           | 382,942.73            |
| 合计     | <u>97,639,946.94</u> | <u>128,367,500.85</u> |

#### 42、其他收益

| 项目                        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 失业保险稳岗补贴                  | 636,459.57          | 61,129.94           |
| 个税手续费                     | 56,153.74           | 57,735.82           |
| 增值税及附加税减免                 | 12,255.83           | 500.58              |
| 社保补贴                      | 234,411.38          | 542,631.30          |
| 进项税额加计抵减                  | 73,789.58           | 994,344.00          |
| 就业中心补贴                    | 110,940.66          | 76,721.16           |
| 跨省务工奖励                    | 5,788.00            | 7,200.00            |
| 征迁临时过渡费                   | 6,088,940.00        | 3,321,240.00        |
| 一次性扩岗补助                   | 39,000.00           |                     |
| 银城智谷 I2/I9 公寓项目住房租赁发展专项补贴 | 924,896.40          | 689,325.90          |
| 九号公馆店收中央财政补贴资金            | 489,451.44          | 489,451.44          |
| 一次性留工培训补助                 |                     | 64,000.00           |
| 吸纳中西部脱贫人口来厦就业企业补助         |                     | 800.00              |
| 合计                        | <u>8,672,086.60</u> | <u>6,305,080.14</u> |

#### 43、投资收益

| 产生投资收益的来源          | 本期发生额               | 上期发生额                |
|--------------------|---------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 697,505.36          | 7,633,536.78         |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益   | 2,621,400.31        | 18,668,201.07        |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   | 308,977.50          | 78,509.53            |
| 其他非流动金融资产持有期间的投资收益 | 4,009.18            |                      |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | 112,245.94          |                      |
| 合计                 | <u>3,744,138.29</u> | <u>26,380,247.38</u> |



#### 44、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额             | 上期发生额             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 交易性金融资产       | 332,170.22        | 124,220.13        |
| 合计            | <u>332,170.22</u> | <u>124,220.13</u> |

#### 45、信用减值损失

| 项目   | 本期发生额               | 上期发生额                |
|------|---------------------|----------------------|
| 坏账损失 | 5,912,769.57        | -6,904,066.94        |
| 合计   | <u>5,912,769.57</u> | <u>-6,904,066.94</u> |

#### 46、资产减值损失

| 项目         | 本期发生额                    | 上期发生额 |
|------------|--------------------------|-------|
| 存货跌价损失     | -739,525,000.00          |       |
| 投资性房地产减值损失 | -604,597,471.17          |       |
| 合计         | <u>-1,344,122,471.17</u> |       |

#### 47、资产处置收益

| 项目             | 本期发生额               | 上期发生额             |
|----------------|---------------------|-------------------|
| 处置其他资产产生的利得或损失 | 1,041,930.75        | 737,975.61        |
| 合计             | <u>1,041,930.75</u> | <u>737,975.61</u> |

#### 48、营业外收入

| 项目             | 本期发生额               | 上期发生额               | 计入当期非经常性损益的金额       |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产毁损报废利得    |                     | 1,039.82            |                     |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 100,000.00          |                     | 100,000.00          |
| 公寓项目历史押金       | 245,545.49          |                     | 245,545.49          |
| 没收违约保证金        | 4,557,419.52        | 3,285,498.19        | 4,557,419.52        |
| 项目补偿款          | 178,819.00          | 5,217,284.97        | 178,819.00          |
| 温泉水补偿费         | 1,600,000.00        |                     | 1,600,000.00        |
| 保险赔偿款          |                     | 904,300.00          |                     |
| 其他             | 540,370.98          | 63,828.26           | 540,370.98          |
| 合计             | <u>7,222,154.99</u> | <u>9,471,951.24</u> | <u>7,222,154.99</u> |

#### 49、营业外支出

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 141,791.84 | 30,024.17  | 141,791.84    |
| 滞纳金         | 11,613.42  | 445,140.13 | 11,613.42     |



厦门市城市建设发展投资有限公司  
2024 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目 | 本期发生额             | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额     |
|----|-------------------|-------------------|-------------------|
| 赔付 | 135,000.00        |                   | 135,000.00        |
| 其他 | 11,985.25         | 1,089.67          | 11,985.25         |
| 合计 | <u>300,390.51</u> | <u>476,253.97</u> | <u>300,390.51</u> |

#### 50、所得税费用

| 项目                 | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 15,808,239.19        | 20,901,947.45        |
| 递延所得税费用            | 203,476.53           | -234,981.73          |
| 合计                 | <u>16,011,715.72</u> | <u>20,666,965.72</u> |

#### 51、合并现金流量表补充资料

##### (1)将净利润调节为经营活动现金流量的情况

| 补充资料                             | 本金额                     | 上年金额                    |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |                         |                         |
| 净利润                              | 32,027,938.62           | 567,808,424.38          |
| 加：资产减值损失                         | 1,344,122,471.17        |                         |
| 信用减值损失                           | -5,912,769.57           | 6,904,066.94            |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 257,084,999.92          | 122,581,399.86          |
| 使用权资产折旧                          | 8,078,489.50            | 8,078,043.96            |
| 无形资产摊销                           | 2,548,459.32            | 1,679,903.24            |
| 长期待摊费用摊销                         | 16,937,639.77           | 20,507,072.03           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -1,041,930.75           | -737,975.61             |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 102,085.31              | 28,984.35               |
| 净敞口套期损失（收益以“-”号填列）               |                         |                         |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -332,170.22             | -124,220.13             |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 115,891,618.97          | 163,013,337.23          |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -3,744,138.29           | -26,380,247.38          |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -8,715,193.94           | -4,177,906.26           |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 8,950,372.70            | 3,942,924.53            |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 132,115,613,385.03      | -11,792,861,637.63      |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -88,277,694,673.56      | 4,197,872,283.08        |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -39,862,464,053.94      | 9,032,999,184.91        |
| 其他                               |                         |                         |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | <u>5,741,452,530.04</u> | <u>2,301,133,637.50</u> |
| 2、现金及现金等价物净变动情况：                 |                         |                         |



| 补充资料         | 本年金额                  | 上年金额                   |
|--------------|-----------------------|------------------------|
| 现金的期末余额      | 1,726,559,685.01      | 1,610,079,071.82       |
| 减：现金的期初余额    | 1,610,079,071.82      | 2,275,926,359.06       |
| 加：现金等价物的期末余额 |                       |                        |
| 减：现金等价物的期初余额 |                       |                        |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>116,480,613.19</u> | <u>-665,847,287.24</u> |

(2)现金和现金等价物的构成

| 项目              | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 一、现金            | <u>1,726,559,685.01</u> | <u>1,610,079,071.82</u> |
| 其中：可随时用于支付的银行存款 | 1,066,559,685.01        | 960,079,071.82          |
| 可随时用于支付的其他货币资金  | 660,000,000.00          | 650,000,000.00          |
| 二、现金等价物         |                         |                         |
| 三、期末现金及现金等价物余额  | <u>1,726,559,685.01</u> | <u>1,610,079,071.82</u> |

九、或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无未披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无未披露的资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

1、 母公司基本情况

| 母公司名称              | 注册地 | 业务性质 | 母公司对本公司的<br>持股比例(%) | 母公司对本公司表<br>决权比例(%) |
|--------------------|-----|------|---------------------|---------------------|
| 厦门市人民政府国有资产监督管理委员会 | 厦门  | 国家机关 | 100.00              | 100.00              |

2、 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3、 其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本集团关系 |
|------------------|-------------|
| 厦门海投国际航运中心开发有限公司 | 子公司的参股公司    |



4、关联交易情况

| 关联方              | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 本期发生额               |
|------------------|--------|--------|---------------------|
| 厦门海投国际航运中心开发有限公司 | 资金占用费  | 利息收入   | 3,453,864.05        |
| 合计               |        |        | <u>3,453,864.05</u> |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称                   | 关联方 | 期末余额                 |      | 期初余额                  |      |
|------------------------|-----|----------------------|------|-----------------------|------|
|                        |     | 账面余额                 | 坏账准备 | 账面余额                  | 坏账准备 |
| 其他应收款 厦门海投国际航运中心开发有限公司 |     | 83,661,095.89        |      | 126,233,438.36        |      |
| 合计                     |     | <u>83,661,095.89</u> |      | <u>126,233,438.36</u> |      |

十二、 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

| 账龄           | 期末数                  |                  | 期初数                  |                  |
|--------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
|              | 账面余额                 | 坏账准备             | 账面余额                 | 坏账准备             |
| 1 年以内（含 1 年） | 30,367,565.17        | 13,238.00        | 67,448,881.90        | 28,548.03        |
| 合计           | <u>30,367,565.17</u> | <u>13,238.00</u> | <u>67,448,881.90</u> | <u>28,548.03</u> |

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 类别                   | 期末数                  |               |                  |             |                      |
|----------------------|----------------------|---------------|------------------|-------------|----------------------|
|                      | 账面余额                 | 比例（%）         | 坏账准备             | 预期信用损失率（%）  | 账面价值                 |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       |                      |               |                  |             |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | <u>30,367,565.17</u> | <u>100.00</u> | <u>13,238.00</u> | <u>0.04</u> | <u>30,354,327.17</u> |
| 其中：账龄组合              | 2,647,593.17         | 8.72          | 13,238.00        | 0.50        | 2,634,355.17         |
| ..... 确凿证据不存在减值组合    | 27,719,972.00        | 91.28         |                  |             | 27,719,972.00        |
| 合计                   | <u>30,367,565.17</u> | <u>100.00</u> | <u>13,238.00</u> | <u>0.04</u> | <u>30,354,327.17</u> |

(续上表)

| 类别             | 期初数  |       |      |            |      |
|----------------|------|-------|------|------------|------|
|                | 账面余额 | 比例（%） | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |      |       |      |            |      |



| 类别                   | 期初数           |        |           |            |               |
|----------------------|---------------|--------|-----------|------------|---------------|
|                      | 账面余额          | 比例（%）  | 坏账准备      | 预期信用损失率（%） | 账面价值          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 67,448,881.90 | 100.00 | 28,548.03 | 0.04       | 67,420,333.87 |
| 其中：账龄组合              | 5,709,605.99  | 8.47   | 28,548.03 | 0.50       | 5,681,057.96  |
| ..... 确凿证据不存在减值组合    | 61,739,275.91 | 91.53  |           |            | 61,739,275.91 |
| 合计                   | 67,448,881.90 | 100.00 | 28,548.03 | 0.04       | 67,420,333.87 |

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄           | 期末数          |        |           | 期初数          |        |           |
|--------------|--------------|--------|-----------|--------------|--------|-----------|
|              | 账面余额         | 比例（%）  | 坏账准备      | 账面余额         | 比例（%）  | 坏账准备      |
| 1 年以内(含 1 年) | 2,647,593.17 | 100.00 | 13,238.00 | 5,709,605.99 | 100.00 | 28,548.03 |
| 合计           | 2,647,593.17 | 100.00 | 13,238.00 | 5,709,605.99 | 100.00 | 28,548.03 |

采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称  | 期末数           |         |      | 期初数           |         |      |
|-------|---------------|---------|------|---------------|---------|------|
|       | 账面余额          | 计提比例（%） | 坏账准备 | 账面余额          | 计提比例（%） | 坏账准备 |
| 关联方往来 | 33,097.68     |         |      |               |         |      |
| 政府往来  | 27,686,874.32 |         |      | 61,739,275.91 |         |      |
| 合计    | 27,719,972.00 |         |      | 61,739,275.91 |         |      |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称           | 账面余额          | 占总金额比例（%） | 坏账准备     |
|-----------------|---------------|-----------|----------|
| 厦门市财政局          | 27,566,037.74 | 90.77     |          |
| 诚华数字科技（厦门）有限公司  | 435,916.43    | 1.44      | 2,179.58 |
| 优眠门诊部（厦门）有限责任公司 | 216,885.00    | 0.71      | 1,084.43 |
| 厦门联发（集团）房地产有限公司 | 169,608.60    | 0.56      | 848.04   |
| 厦门妙尚优鲜贸易有限公司    | 130,491.87    | 0.43      | 652.46   |
| 合计              | 28,518,939.64 | 93.91     | 4,764.51 |

2、其他应收款

| 项目   | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 |      |      |
| 应收股利 |      |      |



厦门市城市建设发展投资有限公司  
2024 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目     | 期末余额                  | 期初余额                  |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款项 | 234,195,211.57        | 220,452,734.21        |
| 合计     | <u>234,195,211.57</u> | <u>220,452,734.21</u> |

(1) 其他应收款项

① 按账龄披露其他应收账款项

| 账龄           | 期末数                   |                   | 期初数                   |                     |
|--------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
|              | 账面余额                  | 坏账准备              | 账面余额                  | 坏账准备                |
| 1 年以内（含 1 年） | 33,314,480.03         | 157,797.40        | 289,459.08            | 46.75               |
| 1 至 2 年      | 286,109.06            | 1,500.00          | 42,533,565.55         | 6,469,800.67        |
| 2 至 3 年      | 16,654,362.88         |                   | 184,099,557.00        |                     |
| 3 年以上        | 184,099,557.00        |                   |                       |                     |
| 合计           | <u>234,354,508.97</u> | <u>159,297.40</u> | <u>226,922,581.63</u> | <u>6,469,847.42</u> |

② 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 种类                | 期末数                   |               |                   |             |                       |
|-------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------|-----------------------|
|                   | 账面余额                  | 比例（%）         | 坏账准备              | 预期信用损失率（%）  | 账面价值                  |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项   |                       |               |                   |             |                       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备   | <u>234,354,508.97</u> | <u>100.00</u> | <u>159,297.40</u> | <u>0.07</u> | <u>234,195,211.57</u> |
| 的其他应收款项           |                       |               |                   |             |                       |
| 其中：账龄组合           | 31,565,480.03         | 13.47         | 159,297.40        | 0.50        | 31,406,182.63         |
| ..... 确凿证据不存在减值组合 | 202,789,028.94        | 86.53         |                   |             | 202,789,028.94        |
| 合计                | <u>234,354,508.97</u> | <u>100.00</u> | <u>159,297.40</u> | <u>0.07</u> | <u>234,195,211.57</u> |

(续上表)

| 种类                | 期初数                   |               |                     |             |                       |
|-------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|                   | 账面余额                  | 比例（%）         | 坏账准备                | 预期信用损失率（%）  | 账面价值                  |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项   |                       |               |                     |             |                       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备   | <u>236,604,931.94</u> | <u>100.00</u> | <u>6,469,847.42</u> | <u>2.73</u> | <u>230,135,084.52</u> |
| 的其他应收款项           |                       |               |                     |             |                       |
| 其中：账龄组合           | 25,888,552.69         | 10.94         | 6,469,847.42        | 24.99       | 19,418,705.27         |
| ..... 确凿证据不存在减值组合 | 210,716,379.25        | 89.06         |                     |             | 210,716,379.25        |
| 合计                | <u>236,604,931.94</u> | <u>100.00</u> | <u>6,469,847.42</u> | <u>2.73</u> | <u>230,135,084.52</u> |



1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

| 账龄           | 期末数                  |               |                   | 期初数                  |               |                     |
|--------------|----------------------|---------------|-------------------|----------------------|---------------|---------------------|
|              | 账面余额                 | 比例（%）         | 坏账准备              | 账面余额                 | 比例（%）         | 坏账准备                |
| 1 年以内(含 1 年) | 31,559,480.03        | 99.98         | 157,797.40        | 9,350.02             | 0.04          | 46.75               |
| 1 至 2 年      | 6,000.00             | 0.02          | 1,500.00          | 25,879,202.67        | 99.96         | 6,469,800.67        |
| 合计           | <u>31,565,480.03</u> | <u>100.00</u> | <u>159,297.40</u> | <u>25,888,552.69</u> | <u>100.00</u> | <u>6,469,847.42</u> |

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

| 组合名称 | 期末数                   |               |      | 期初数                   |               |      |
|------|-----------------------|---------------|------|-----------------------|---------------|------|
|      | 账面余额                  | 比例（%）         | 坏账准备 | 账面余额                  | 比例（%）         | 坏账准备 |
| 政府往来 | 202,789,028.94        | 100.00        |      | 201,034,028.94        | 100.00        |      |
| 合计   | <u>202,789,028.94</u> | <u>100.00</u> |      | <u>201,034,028.94</u> | <u>100.00</u> |      |

③ 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

| 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) |                      |
|      |                |                      |                      |                      |
| 期初余额 | 6,469,847.42   |                      |                      | <u>6,469,847.42</u>  |
| 本期计提 | -6,310,550.02  |                      |                      | <u>-6,310,550.02</u> |
| 本期转回 |                |                      |                      |                      |
| 本期转销 |                |                      |                      |                      |
| 本期核销 |                |                      |                      |                      |
| 其他变动 |                |                      |                      |                      |
| 期末余额 | 159,297.40     |                      |                      | <u>159,297.40</u>    |

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称             | 款项性质 | 账面余额                  | 账龄      | 占总金额比         | 坏账准备              |
|-------------------|------|-----------------------|---------|---------------|-------------------|
|                   |      |                       |         | 例（%）          |                   |
| 厦门市思明区人民政府筲箕街道办事处 | 征迁款  | 200,753,919.88        | 2 至 3 年 | 85.66         |                   |
|                   |      |                       | 3 年以上   |               |                   |
| 厦门火炬集团有限公司        | 往来款  | 31,539,580.03         | 1 年以内   | 13.46         | 157,697.90        |
| 厦门市住房和城乡建设局       | 往来款  | 1,755,000.00          | 1 年以内   | 0.75          |                   |
| 厦门市自然资源资产发展中心     | 往来款  | 280,109.06            | 1 至 2 年 | 0.12          |                   |
| 银联商务支付股份有限公司厦门分公司 | 往来款  | 23,000.00             | 2 年以内   | 0.01          | 1,585.00          |
| 合计                |      | <u>234,351,608.97</u> | ——      | <u>100.00</u> | <u>159,282.90</u> |



3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目           | 期初余额                  | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                  |
|--------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 对子公司投资       | 661,914,393.09        |                      |                      | 661,914,393.09        |
| 对联营企业投资      | 45,848,325.82         | 38,400,000.00        | 84,248,325.82        |                       |
| 小计           | <u>707,762,718.91</u> | <u>38,400,000.00</u> | <u>84,248,325.82</u> | <u>661,914,393.09</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 |                       |                      |                      |                       |
| 合计           | <u>707,762,718.91</u> | <u>38,400,000.00</u> | <u>84,248,325.82</u> | <u>661,914,393.09</u> |

(2) 长期股权投资明细

| 被投资单位          | 期初余额                  | 本期增减变动               |                      |                  |              |
|----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|------------------|--------------|
|                |                       | 追加投资                 | 减少投资                 | 权益法下确认<br>的投资损益  | 其他综合<br>收益调整 |
| 合计             | <u>707,762,718.91</u> | <u>38,400,000.00</u> | <u>82,274,945.71</u> | <u>32,536.13</u> |              |
| 子公司            | <u>661,914,393.09</u> |                      |                      |                  |              |
| 厦门永地投资管理有限公司   | 510,026,038.42        |                      |                      |                  |              |
| 厦门市地热资源管理有限公司  | 33,337,958.91         |                      |                      |                  |              |
| 厦门兴地房屋征迁服务有限公司 | 9,971,689.23          |                      |                      |                  |              |
| 厦门市鹭发地产服务有限公司  | 98,578,706.53         |                      |                      |                  |              |
| 厦门城投数智产业发展有限公司 | 10,000,000.00         |                      |                      |                  |              |
| 联营企业           | <u>45,848,325.82</u>  | <u>38,400,000.00</u> | <u>82,274,945.71</u> | <u>32,536.13</u> |              |
| 厦门象屿港湾开发建设有限公司 | 9,248,325.82          |                      | 7,240,327.88         | -2,081.70        |              |
| 厦门翔炬投科技开发有限公司  | 36,600,000.00         | 38,400,000.00        | 75,034,617.83        | 34,617.83        |              |

(续上表)

| 被投资单位          | 本期增减变动     |                     |            |    | 期末余额                  | 减值准备 |
|----------------|------------|---------------------|------------|----|-----------------------|------|
|                | 其他权益变<br>动 | 宣告发放现金<br>股利或利润     | 计提减<br>值准备 | 其他 |                       |      |
| 合计             |            | <u>2,005,916.24</u> |            |    | <u>661,914,393.09</u> |      |
| 子公司            |            |                     |            |    | <u>661,914,393.09</u> |      |
| 厦门永地投资管理有限公司   |            |                     |            |    | 510,026,038.42        |      |
| 厦门市地热资源管理有限公司  |            |                     |            |    | 33,337,958.91         |      |
| 厦门兴地房屋征迁服务有限公司 |            |                     |            |    | 9,971,689.23          |      |
| 厦门市鹭发地产服务有限公司  |            |                     |            |    | 98,578,706.53         |      |
| 厦门城投数智产业发展有限公司 |            |                     |            |    | 10,000,000.00         |      |
| 联营企业           |            | <u>2,005,916.24</u> |            |    |                       |      |
| 厦门象屿港湾开发建设有限公司 |            | 2,005,916.24        |            |    |                       |      |
| 厦门翔炬投科技开发有限公司  |            |                     |            |    |                       |      |



4、营业收入和营业成本

| 项目       | 本期发生额                   |                         | 上期发生额                   |                         |
|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|          | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 一、主营业务小计 | <u>5,326,403,888.26</u> | <u>3,175,270,124.46</u> | <u>6,079,403,331.24</u> | <u>5,212,775,278.71</u> |
| 片区开发业务   | 1,734,659,227.04        | 149,313,204.69          | 5,717,225,170.37        | 4,904,736,941.39        |
| 资产运营业务   | 3,588,510,426.09        | 3,025,766,948.06        | 362,178,160.87          | 308,038,337.32          |
| 其他       | 3,234,235.13            | 189,971.71              |                         |                         |
| 二、其他业务小计 | <u>634,601.77</u>       |                         |                         |                         |
| 其他       | 634,601.77              |                         |                         |                         |
| 合计       | <u>5,327,038,490.03</u> | <u>3,175,270,124.46</u> | <u>6,079,403,331.24</u> | <u>5,212,775,278.71</u> |

5、投资收益

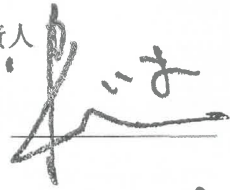
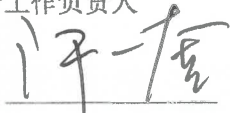
| 产生投资收益的来源        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 32,536.13            | 416,628.37           |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 |                      | 14,768,452.92        |
| 子公司国有资本上缴        | 89,975,084.66        | 29,860,182.24        |
| 合计               | <u>90,007,620.79</u> | <u>45,045,263.53</u> |

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

本公司本年度无需按照有关财务会计制度应披露的其他内容。



第 1 页至第 47 页的财务报表附注由下列负责人签署

|                                                                                         |                                                                                         |                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 企业负责人                                                                                   | 主管会计工作负责人                                                                               | 会计机构负责人                                                                                   |
| 签名:  | 签名:  | 签名:  |
| 日期: <u>2025.4.28</u>                                                                    | 日期: <u>2025.4.28</u>                                                                    | 日期: <u>2025.4.28</u>                                                                      |



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

大信会计师事务所 事务所  
(特殊普通合伙)长沙分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2023年9月12日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

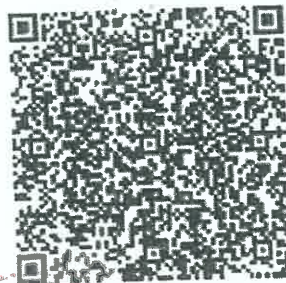
上会会计师事务所 事务所  
(特殊普通合伙)湖南分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2023年9月12日

姓名 Full name 刘露露  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1970-01-29  
工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合  
伙)长沙分所  
身份证号码 Identity card No. 430104197001294049



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

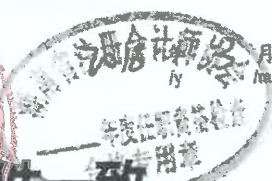


证书编号:  
No. of Certificate 430100020074

批准注册的会:  
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2003 年 02 月 13 日

本复印件已审核与原件一致





|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 潘海强                |
| Full name         |                    |
| 性                 | 男                  |
| Sex               |                    |
| 出生日期              | 1991-06-20         |
| Date of birth     |                    |
| 工作单位              | 上海会计师事务所(特殊普       |
| Working unit      | 通合伙)福建分所           |
| 身份证号码             | 350582199106203598 |
| Identity card No. |                    |



## 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000080445  
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: 2025 年 01 月 15 日  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 0001116

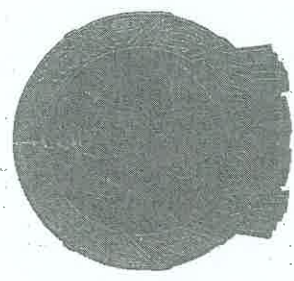
# 说明

- 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

本复印件已审核与原件一致

名称: 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

合伙人: 张晓荣

注册会计师:

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

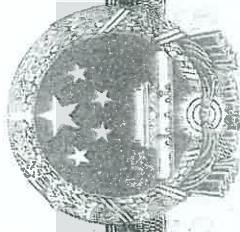
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会[98]160号(转制批文 沪财会[2013]71号)

批准执业日期: 1998年12月28日(转制日期 2013年12月11日)





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202411270138

市场主体  
信息更多  
便捷服务



名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨澄, 江燕

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

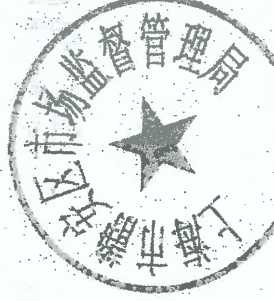
出资额 人民币3390.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关

2024年11月27日



本复印件已审核与原件一致