

审计报告

众环审字(2025)1200027 号

乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司：

一、审计意见

我们审计了乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表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 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。



四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

五、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、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：
（项目合伙人）：吕小峰

中国注册会计师：曾玉波
曾玉波

中国·武汉

2025年04月10日



合并资产负债表

2024年12月31日

企财01表

金额单位：元

编制单位：乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	3,815,923,408.31	4,199,426,616.42
△结算备付金	3	-	-
△拆出资金	4	-	-
交易性金融资产	5	-	-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	-	-
衍生金融资产	7	-	-
应收票据	8	31,815,018.46	71,662,272.81
应收账款	9	5,964,989,265.37	5,145,529,493.76
应收款项融资	10	6,200,000.00	500,000.00
预付款项	11	252,277,046.30	288,221,252.77
▲应收保费	12	-	-
▲应收分保账款	13	-	-
▲应收分保合同准备金	14	-	-
应收资金集中管理款	15	-	-
其他应收款	16	2,419,069,288.00	2,563,980,415.99
其中：应收股利	17	-	-
△买入返售金融资产	18	-	-
存货	19	14,711,585,240.24	14,671,605,026.13
其中：原材料	20	22,211,149.73	21,561,346.66
库存商品(产成品)	21	2,515,428,165.65	2,098,968,554.28
合同资产	22	496,385,028.43	509,283,362.23
△保险合同资产	23	-	-
△分出再保险合同资产	24	-	-
持有待售资产	25	-	-
一年内到期的非流动资产	26	3,000,000.00	-
其他流动资产	27	657,381,906.60	877,354,702.47
流动资产合计	28	28,358,626,201.71	28,327,563,142.58
非流动资产：	29		
△发放贷款和垫款	30	-	-
债权投资	31	-	3,000,000.00
☆可供出售金融资产	32	-	-
其他债权投资	33	-	-
☆持有至到期投资	34	-	-
长期应收款	35	1,673,720,725.64	1,787,646,692.29
长期股权投资	36	2,532,174,541.30	2,482,515,189.09
其他权益工具投资	37	2,578,829,444.95	104,683,647.35
其他非流动金融资产	38	-	-
投资性房地产	39	2,108,339,565.19	1,959,048,728.55
固定资产	40	603,945,008.14	550,570,954.17
其中：固定资产原价	41	1,490,754,086.04	1,411,633,555.17
累计折旧	42	772,952,223.64	740,843,442.88
固定资产减值准备	43	113,856,854.26	120,219,158.12
在建工程	44	63,526,829.72	88,074,173.15
生产性生物资产	45	382,268.82	444,078.54
油气资产	46	-	-
使用权资产	47	23,609,396.89	46,004,697.06
无形资产	48	1,035,827,472.76	3,087,980,062.84
开发支出	49	100,000.00	25,619,734.34
商誉	50	9,120,870.89	9,120,870.89
长期待摊费用	51	5,474,769.59	19,195,036.58
递延所得税资产	52	772,600,151.88	758,087,915.58
其他非流动资产	53	10,753,344,236.71	7,665,878,477.64
其中：特准储备物资	54	-	-
非流动资产合计	55	22,160,995,282.48	18,587,870,258.07
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
	74		
	75		
	76		
资产总计	77	50,519,621,484.19	46,915,433,400.65

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；加☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

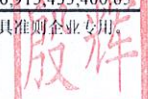
会计（财务）机构负责人：



周永平

殷辉

殷辉



合并资产负债表(续)

2024年12月31日

企财01表

金额单位: 元

编制单位: 乌鲁木齐交通旅游投资(集团)有限公司

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动负债:	78	—	—
短期借款	79	2,567,526,734.88	3,159,379,278.01
△向中央银行借款	80	-	-
△拆入资金	81	-	-
交易性金融负债	82	-	-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83	-	-
衍生金融负债	84	-	-
应付票据	85	43,500,000.00	191,849,194.92
应付账款	86	2,897,329,000.52	2,181,953,222.46
预收款项	87	31,531,601.99	18,107,242.70
合同负债	88	1,415,684,689.92	1,972,655,440.32
△卖出回购金融资产款	89	-	-
△吸收存款及同业存放	90	-	-
△代理买卖证券款	91	-	-
△代理承销证券款	92	-	-
△预收保费	93	-	-
应付职工薪酬	94	90,847,436.19	78,070,559.39
其中: 应付工资	95	74,211,258.57	62,860,192.46
应付福利费	96	-	-
#其中: 职工奖励及福利基金	97	-	-
应交税费	98	261,356,534.34	249,970,199.09
其中: 应交税金	99	260,343,354.38	249,387,674.43
其他应付款	100	5,265,103,747.65	4,898,455,064.53
其中: 应付股利	101	3,100,167.28	3,100,167.28
▲应付手续费及佣金	102	-	-
▲应付分保账款	103	-	-
持有待售负债	104	-	-
一年内到期的非流动负债	105	3,720,700,126.44	4,437,430,926.90
其他流动负债	106	5,709,320,031.14	4,674,614,798.55
流动负债合计	107	22,002,899,903.07	21,862,485,926.87
非流动负债:	108	—	—
▲保险合同准备金	109	-	-
长期借款	110	7,342,439,345.56	8,479,555,235.53
应付债券	111	4,544,219,618.26	3,956,049,591.86
其中: 优先股	112	-	-
永续债	113	-	-
△保险合同负债	114	-	-
△分出再保险合同负债	115	-	-
租赁负债	116	13,015,379.06	28,709,451.50
长期应付款	117	1,363,428,612.52	1,417,742,721.11
长期应付职工薪酬	118	19,936,619.58	20,193,863.45
预计负债	119	15,302,416.97	15,302,416.97
递延收益	120	22,677,278.83	22,608,453.43
递延所得税负债	121	261,292,522.51	265,725,758.31
其他非流动负债	122	162,271,263.67	3,680,614.68
其中: 特准储备基金	123	-	-
非流动负债合计	124	13,744,583,056.96	14,209,568,106.84
负 债 合 计	125	35,747,482,960.03	36,072,054,033.71
所有者权益:	126	—	—
实收资本	127	5,544,333,759.00	5,544,333,759.00
国家资本	128	5,544,333,759.00	5,544,333,759.00
国有法人资本	129	-	-
集体资本	130	-	-
民营资本	131	-	-
外商资本	132	-	-
#减: 已归还投资	133	-	-
实收资本净额	134	5,544,333,759.00	5,544,333,759.00
其他权益工具	135	2,444,700,754.70	1,197,672,452.82
其中: 优先股	136	-	-
永续债	137	2,444,700,754.70	1,197,672,452.82
资本公积	138	5,416,162,956.62	2,722,661,688.19
减: 库存股	139	-	-
其他综合收益	140	41,138,107.94	34,066,410.12
其中: 外币报表折算差额	141	-	-
专项储备	142	137,552,983.60	104,861,834.38
盈余公积	143	1,600,479.15	1,600,479.15
其中: 法定公积金	144	1,600,479.15	1,600,479.15
任意公积金	145	-	-
#储备基金	146	-	-
#企业发展基金	147	-	-
#利润归还投资	148	-	-
△一般风险准备	149	11,010,589.58	2,000,000.00
未分配利润	150	493,137,502.75	545,677,003.41
归属于母公司所有者权益合计	151	14,089,637,133.34	10,152,873,627.07
*少数股东权益	152	682,501,390.82	690,505,739.87
所有者权益合计	153	14,772,138,524.16	10,843,379,366.94
负债和所有者权益总计	154	50,519,621,484.19	46,915,433,400.65

注: 表中带*科目为合并会计报表专用; 带△楷体科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 加☆科目为未执行新金融工具准则企业专用

单位负责人: 周永宁 主管会计工作负责人: 殷辉

会计(财务)机构负责人: 殷辉

0501050237702



合并利润表

2024年度

全财02表
金额单位：元

编制单位：乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	5,883,643,662.13	5,625,751,388.90	加：营业外收入	41	5,632,709.80	4,952,620.76
其中：营业收入	2	5,883,643,662.13	5,625,751,388.90	其中：政府补助	42	500,000.00	500.00
△利息收入	3	-	-	减：营业外支出	43	4,315,061.46	1,102,354.40
△保险服务收入	4	-	-	四、利润总额（亏损总额）以“-”号填列	44	85,750,641.62	54,561,336.63
▲已赚保费	5	-	-	减：所得税费用	45	72,695,437.96	52,376,545.22
△手续费及佣金收入	6	-	-	五、净利润（净亏损）以“-”号填列	46	13,055,203.66	2,184,791.41
二、营业总成本	7	5,788,150,382.90	5,885,749,719.96	（一）按所有权归属分类：	47	-	-
其中：营业成本	8	4,855,049,901.98	5,072,863,593.18	归属于母公司所有者的净利润	48	9,396,338.02	-18,893,095.50
△利息支出	9	-	-	*少数股东损益	49	3,658,865.64	21,077,886.91
△手续费及佣金支出	10	-	-	（二）按经营持续性分类：	50	-	-
△保险服务费用	11	-	-	持续经营净利润	51	13,055,203.66	2,184,791.41
△分出保费的分摊	12	-	-	终止经营净利润	52	-	-
△减：摊回保险服务费用	13	-	-	六、其他综合收益的税后净额	53	7,633,947.17	8,973,429.13
△承保财务损失	14	-	-	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	7,071,697.82	8,247,478.71
△减：分出再保险财务收益	15	-	-	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	-2,919,756.03	8,247,478.71
▲退保金	16	-	-	1.重新计量设定受益计划变动额	56	-	-
▲赔付支出净额	17	-	-	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57	684,016.97	-
▲提取保险责任准备金净额	18	-	-	3.其他权益工具投资公允价值变动	58	-	-
▲保单红利支出	19	-	-	4.企业自身信用风险公允价值变动	59	-	-
▲分保费用	20	-	-	△5.不能转损益的保险合同金融变动	60	-	-
税金及附加	21	268,777,031.16	103,534,538.20	6.其他	61	-3,603,773.00	8,247,478.71
销售费用	22	70,814,270.53	61,357,606.94	（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	9,991,453.85	-
管理费用	23	266,125,671.78	322,437,151.03	1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	-	-
研发费用	24	98,664,461.19	3,318,596.61	2.其他债权投资公允价值变动	64	-	-
财务费用	25	228,719,046.26	322,238,234.00	△3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65	-	-
其中：利息费用	26	837,159,201.37	668,018,778.62	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66	-	-
利息收入	27	610,784,382.74	347,949,378.22	△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67	-	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	-	-	6.其他债权投资信用减值准备	68	-	-
其他	29	-	-	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69	-	-
加：其他收益	30	7,104,127.68	268,583,176.67	8.外币财务报表折算差额	70	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	31	41,224,141.56	-588,230.52	△9.可转损益的保险合同金融变动	71	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	40,546,422.82	-504,748.54	△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33	-	-	11.其他	73	9,991,453.85	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34	-	-	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	562,249.35	725,950.42
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35	-	-	七、综合收益总额	75	20,689,150.83	11,158,220.54
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	3,282,049.47	16,732,315.31	归属于母公司所有者的综合收益总额	76	16,468,035.84	-10,645,616.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-11,405,097.30	-77,681,503.44	*归属于少数股东的综合收益总额	77	4,221,114.99	21,803,837.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-55,166,968.91	102,296,614.20	八、每股收益：	78	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	3,901,461.55	1,367,029.11	基本每股收益	79	-	-
（亏损以“-”号填列）	40	84,432,993.28	50,711,070.27	稀释每股收益	80	-	-

主管会计工作负责人：

会计（财务）机构负责人：

周永印

殷辉

殷辉

殷辉

殷辉



合并现金流量表

2024年度

编制单位：乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司

全财03表

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	5,385,202,903.46	5,945,743,406.00	收回投资收到的现金	35	10,734,950.97	10,358,684.92
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-	-	取得投资收益收到的现金	36	806,591.31	4,808,015.61
△向中央银行借款净增加额	4	-	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	28,556,930.66	5,170,108.42
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-	处置子公司及其他营业单位收到的现金	38	-	-
△收到签发保险合同保费取得的现金	6	-	-	收到其他与投资活动有关的现金	39	712,325,627.77	684,538,937.24
△收到原保险合同保费取得的现金	7	-	-	投资活动现金流入小计	40	752,424,100.71	704,875,766.19
▲收到再保业务现金净额	8	-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	96,091,120.84	986,726,731.09
▲保户储金及投资款净增加额	9	-	-	投资支付的现金	42	76,094,149.48	825,473,589.47
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10	-	-	▲质押贷款净增加额	43	-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	11	-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44	-	18,286,734.00
△拆入资金净增加额	12	-	-	支付其他与投资活动有关的现金	45	572,793,662.71	442,163,344.57
△回购业务资金净增加额	13	-	-	投资活动现金流出小计	46	744,978,933.03	2,272,650,399.13
△代理买卖证券收到的现金净额	14	-	-	投资活动产生的现金流量净额	47	7,445,167.68	-1,567,774,632.94
收到的税费返还	15	-	-	三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	16	4,173,687.26	8,331,913.46	吸收投资收到的现金	49	77,500,000.00	808,410,000.00
经营活动现金流入小计	17	1,038,381,484.62	1,524,521,117.69	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	-	2,360,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	18	6,427,758,075.34	7,478,596,437.15	取得借款收到的现金	51	10,043,859,387.66	10,590,701,917.58
△客户贷款及垫款净增加额	19	5,300,922,955.75	5,083,656,082.85	收到其他与筹资活动有关的现金	52	1,254,900,000.00	1,879,857,720.28
△存放中央银行和同业款项净增加额	20	-	-	筹资活动现金流入小计	53	11,376,259,387.66	13,278,969,637.86
△支付签发保险合同赔款的现金	21	-	-	偿还债务支付的现金	54	10,277,350,582.96	8,330,111,795.32
△支付分出再保险合同的现金净额	22	-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	890,238,185.05	976,940,856.04
△保单质押贷款净增加额	23	-	-	*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	-	612,032.23
▲支付原保险合同赔付款项的现金	24	-	-	支付其他与筹资活动有关的现金	57	214,336,714.66	1,024,124,677.32
△拆出资金净增加额	25	-	-	筹资活动现金流出小计	58	11,381,925,482.67	10,331,177,328.68
△支付利息、手续费及佣金的现金	26	-	-	筹资活动产生的现金流量净额	59	-5,666,095.01	2,947,792,309.18
▲支付保单红利的现金	27	-	-	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-	-
支付给职工及为职工支付的现金	28	-	-	五、现金及现金等价物净增加额	61	-691,237,019.38	-690,492,677.26
支付的各项税费	29	452,162,061.41	652,106,691.16	加：期初现金及现金等价物余额	62	4,071,070,324.62	4,761,563,001.88
支付其他与经营活动有关的现金	30	433,687,137.66	392,995,031.07	六、期末现金及现金等价物余额	63	3,379,833,305.24	4,071,070,324.62
经营活动现金流出小计	31	934,002,012.57	3,420,348,985.57		64		
经营活动产生的现金流量净额	32	7,120,774,167.39	9,549,106,790.65		65		
	33	-693,016,092.05	-2,070,510,353.50		66		

单位负责人：周永军

主管会计工作负责人：殷辉

会计（财务）机构负责人：殷辉

6501050237702

周永军印

殷辉

殷辉

合并所有者权益变动表

2024年度

金额单位：元

上 年 金 额															
归属于母公司所有者权益															
项 目	实收资本	其他权益工具				资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	18										
栏次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27		
一、上年年末余额	5,495,333,759.00	-	200,000,000.00	-	2,095,585,563.36	-	25,818,931.41	1,507,791.66	1,600,479.15	-	590,524,554.47	8,410,371,079.05	657,794,564.08	9,068,165,643.13	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	5,495,333,759.00	-	200,000,000.00	-	2,095,585,563.36	-	25,818,931.41	1,507,791.66	1,600,479.15	-	590,524,554.47	8,410,371,079.05	657,794,564.08	9,068,165,643.13	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,000,000.00	-	997,672,452.82	-	627,076,124.83	-	8,247,478.71	103,354,042.72	-	2,000,000.00	-44,847,551.06	1,742,502,548.02	32,711,175.79	1,775,213,723.81	
（一）综合收益总额							8,247,478.71				-18,893,095.50	-10,645,616.79	21,803,837.33	11,158,220.54	
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）专项储备提取和使用															
1.提取专项储备								103,354,042.72				103,354,042.72	9,142,036.30	112,496,079.02	
2.使用专项储备								126,588,211.27				126,588,211.27	11,290,520.75	137,878,732.02	
（四）利润分配								-23,234,168.55				-23,234,168.55	-2,148,484.45	-25,382,653.00	
1.提取盈余公积										2,000,000.00	-25,954,455.56	-23,954,455.56	-612,032.23	-24,566,487.79	
其中：法定公积金															
任意公积金															
2.盈余公积补亏															
3.对所有者分配的利润															
4.其他															
（五）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本															
2.盈余公积转增资本															
3.弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额	5,544,333,759.00	-	1,197,672,452.82	-	2,722,661,688.19	-	34,066,410.12	104,861,834.38	1,600,479.15	2,000,000.00	545,677,003.41	10,152,873,627.07	690,505,739.87	10,843,379,366.94	

单位负责人：

周知子

主管会计工作负责人：

殷辉

殷辉

会计（财务）机构负责人：

殷辉

殷辉

周永印



资产负债表

2024年12月31日

企财01表

金额单位：元

编制单位：乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司

项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	671,110,102.70	1,201,771,489.05
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8		
应收账款	9		
应收款项融资	10		
预付款项	11	102,599,173.52	106,350,675.18
▲应收保费	12		
▲应收分保账款	13		
▲应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	6,737,908,621.59	5,588,898,161.07
其中：应收股利	17		
△买入返售金融资产	18		
存货	19		
其中：原材料	20		
库存商品(产成品)	21		
合同资产	22		
△保险合同资产	23		
△分出再保险合同资产	24		
持有待售资产	25		
一年内到期的非流动资产	26		
其他流动资产	27		
流动资产合计	28	7,511,617,897.81	6,897,020,325.30
非流动资产：	29		
△发放贷款和垫款	30		
债权投资	31		
☆可供出售金融资产	32		
其他债权投资	33		
☆持有至到期投资	34		
长期应收款	35		
长期股权投资	36	10,473,652,914.27	9,761,768,337.23
其他权益工具投资	37	83,336,213.70	15,836,213.70
其他非流动金融资产	38		
投资性房地产	39		
固定资产	40	9,939,016.58	11,248,632.04
其中：固定资产原价	41	16,758,395.89	16,897,076.18
累计折旧	42	6,819,379.31	5,648,444.14
固定资产减值准备	43		
在建工程	44	43,614,762.12	50,557,367.51
生产性生物资产	45		
油气资产	46		
使用权资产	47		
无形资产	48	13,297,730.21	13,700,435.03
开发支出	49		
商誉	50		
长期待摊费用	51		7,505,610.22
递延所得税资产	52		
其他非流动资产	53	313,810,091.01	252,520,498.30
其中：特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	10,937,650,727.89	10,113,137,094.03
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
	74		
	75		
	76		
资产总计	77	18,449,268,625.70	17,010,157,419.33

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△楷体科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；加☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计（财务）机构负责人：

军周印永
6501050237702

周知

殷辉

殷辉

殷辉

殷辉



资产负债表(续)

2024年12月31日

企财01表

金额单位: 元

编制单位: 乌鲁木齐交通旅游投资(集团)有限公司

项目	行次	期末余额	期初余额
流动负债:	78	—	—
短期借款	79	299,131,400.00	168,000,000.00
△向中央银行借款	80		
△拆入资金	81		
交易性金融负债	82		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83		
衍生金融负债	84		
应付票据	85		
应付账款	86	160,937.11	859,170.50
预收款项	87		
合同负债	88		
△卖出回购金融资产款	89		
△吸收存款及同业存放	90		
△代理买卖证券款	91		
△代理承销证券款	92		
△预收保费	93		
应付职工薪酬	94	4,863,600.00	3,309,182.88
其中: 应付工资	95	4,863,600.00	3,273,363.88
应付福利费	96		
#其中: 职工奖励及福利基金	97		
应交税费	98	2,115,599.19	5,806,215.31
其中: 应交税金	99	2,115,599.19	5,806,215.31
其他应付款	100	861,180,252.11	797,912,438.63
其中: 应付股利	101		
▲应付手续费及佣金	102		
▲应付分保账款	103		
持有待售负债	104		
一年内到期的非流动负债	105	2,103,731,440.59	2,320,966,495.06
其他流动负债	106		
流动负债合计	107	3,271,183,229.00	3,296,853,502.38
非流动负债:	108	—	—
▲保险合同准备金	109		
长期借款	110	658,904,739.84	894,608,716.18
应付债券	111	4,544,219,618.26	3,956,049,591.86
其中: 优先股	112		
永续债	113		
△保险合同负债	114		
△分出再保险合同负债	115		
租赁负债	116		
长期应付款	117		36,742,721.11
长期应付职工薪酬	118		
预计负债	119		
递延收益	120		
递延所得税负债	121		
其他非流动负债	122		
其中: 特准储备基金	123		
非流动负债合计	124	5,203,124,358.10	4,887,401,029.15
负债合计	125	8,474,307,587.10	8,184,254,531.53
所有者权益:	126	—	—
实收资本	127	5,544,333,759.00	5,544,333,759.00
国家资本	128	5,544,333,759.00	5,544,333,759.00
国有法人资本	129		
集体资本	130		
民营资本	131		
外商资本	132		
#减: 已归还投资	133		
实收资本净额	134	5,544,333,759.00	5,544,333,759.00
其他权益工具	135	2,444,700,754.70	1,197,672,452.82
其中: 优先股	136		
永续债	137	2,444,700,754.70	1,197,672,452.82
资本公积	138	2,446,118,143.41	2,404,511,259.54
减: 库存股	139		
其他综合收益	140	-613,786.30	-613,786.30
其中: 外币报表折算差额	141		
专项储备	142		
盈余公积	143	1,600,479.15	1,600,479.15
其中: 法定公积金	144	1,600,479.15	1,600,479.15
任意公积金	145		
#储备基金	146		
#企业发展基金	147		
#利润归还投资	148		
△一般风险准备	149		
未分配利润	150	-461,178,311.36	-321,601,276.41
归属于母公司所有者权益合计	151	9,974,961,038.60	8,825,902,887.80
*少数股东权益	152		
所有者权益合计	153	9,974,961,038.60	8,825,902,887.80
负债和所有者权益总计	154	18,449,268,625.70	17,010,157,419.33

注: 表中带*科目为合并会计报表专用; 带△楷体科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 加☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计(财务)机构负责人:



周永印

殷辉

殷辉

殷辉

殷辉



利润表

2024年度

企财02表
金额单位：元

编制单位：乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司

行次	项目	本期金额	上期金额	行次	项目	本期金额	上期金额
1	一、营业总收入	2,362,409.55	6,435,095.58	41	加：营业外收入	3,131.76	244,600.00
2	其中：营业收入	2,362,409.55	6,435,095.58	42	其中：政府补助		
3	△利息收入	-	-	43	减：营业外支出	15,827.71	13,357.11
4	△保险服务收入	-	-	44	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-86,687,034.95	-108,482,715.36
5	▲已赚保费	-	-	45	减：所得税费用		
6	△手续费及佣金收入	-	-	46	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-86,687,034.95	-108,482,715.36
7	二、营业总成本	81,460,633.76	127,982,150.72	47	（一）按所有权归属分类：		
8	其中：营业成本	2,597,959.36	5,043,979.44	48	归属于母公司所有者的净利润	-86,687,034.95	-108,482,715.36
9	△利息支出	-	-	49	*少数股东损益		
10	△手续费及佣金支出	-	-	50	（二）按经营持续性分类：		
11	△保险服务费用	-	-	51	持续经营净利润	-86,687,034.95	-108,482,715.36
12	△分出保费的分摊	-	-	52	终止经营净利润		
13	△减：摊回保险服务费用	-	-	53	六、其他综合收益的税后净额		
14	△承保财务损失	-	-	54	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
15	△减：分出再保险财务收益	-	-	55	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
16	▲退保金	-	-	56	1.重新计量设定受益计划变动额		
17	▲赔付支出净额	-	-	57	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
18	▲提取保险责任准备金净额	-	-	58	3.其他权益工具投资公允价值变动		
19	▲保单红利支出	-	-	59	4.企业自身信用风险公允价值变动		
20	▲分保费用	-	-	60	△5.不能转损益的保险合同金融变动		
21	税金及附加	786,291.91	429,828.94	61	6.其他		
22	销售费用	-	-	62	（二）将重分类进损益的其他综合收益		
23	管理费用	34,437,346.29	30,978,564.04	63	1.权益法下可转损益的其他综合收益		
24	研发费用	-	-	64	2.其他债权投资公允价值变动		
25	财务费用	43,639,036.20	91,529,778.30	65	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
26	其中：利息费用	308,309,369.68	283,609,670.74	66	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
27	利息收入	264,714,520.30	192,088,667.31	67	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
28	汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-	-	68	6.其他债权投资信用减值准备		
29	其他	-	-	69	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
30	加：其他收益	5,908.57	62,956.38	70	8.外币财务报表折算差额		
31	投资收益（损失以“-”号填列）	2,998,677.36	12,652,382.16	71	△9.可转损益的保险合同金融变动		
32	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,677.36	-5,740.88	72	△10.可转损益的分出再保险合同金融变动		
33	以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	73	11.其他		
34	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	74	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
35	净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	75	七、综合收益总额	-86,687,034.95	-108,482,715.36
36	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	76	归属于母公司所有者的综合收益总额	-86,687,034.95	-108,482,715.36
37	信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	77	*归属于少数股东的综合收益总额		
38	□损失（损失以“-”号填列）	-10,580,700.72	-	78	八、每股收益：		
39	收益（损失以“-”号填列）	-	117,758.35	79	基本每股收益		
40	（亏损以“-”号填列）	-86,674,339.00	-108,715,958.25	80	稀释每股收益		

主管会计工作负责人：

会计（财务）机构负责人：

周永

殷辉

殷辉

殷辉



现金流量表

2024年度

编制单位：乌鲁木齐交通建设投资(集团)有限公司

企财03表

金额单位：元

行次	项目	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
1	一、经营活动产生的现金流量：			二、投资活动产生的现金流量：	34		
2	销售商品、提供劳务收到的现金	3,713,500.00	5,572,286.15	收回投资收到的现金	35	-	2,000,000.00
3	△客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	取得投资收益收到的现金	36	2,997,000.00	12,658,123.04
4	△向中央银行借款净增加额	-	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	3,000.00	-
5	△向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38	-	-
6	△收到发行债券、拆入资金及投资款净增加额	-	-	收到其他与投资活动有关的现金	39	-	-
7	△收到分入再保险合同保费取得的现金	-	-	投资活动现金流入小计	40	3,000,000.00	14,658,123.04
8	△收到原保险合同保费取得的现金	-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	2,562,806.56	110,008,883.38
9	△收到再保业务现金净额	-	-	投资支付的现金	42	79,968,199.90	1,507,137,200.00
10	△保户储金及投资款净增加额	-	-	▲质押贷款净增加额	43	-	-
11	△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44	-	-
12	△收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	支付其他与投资活动有关的现金	45	66,688,712.23	18,201,600.00
13	△拆入资金净增加额	-	-	投资活动现金流出小计	46	149,219,718.69	1,635,347,683.38
14	△回购业务资金净增加额	-	-	投资活动产生的现金流量净额	47	-146,219,718.69	-1,620,689,560.34
15	△代理买卖证券收到的现金净额	-	-	三、筹资活动产生的现金流量：	48		
16	收到的税费返还	-	-	吸收投资收到的现金	49	77,500,000.00	806,050,000.00
17	收到其他与经营活动有关的现金	22,736,460.94	45,064,493.08	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	-	-
18	经营活动现金流入小计	26,449,960.94	50,636,779.23	取得借款收到的现金	51	3,893,000,000.00	3,419,404,131.11
19	购买商品、接受劳务支付的现金	2,000,000.00	4,000,000.00	收到其他与筹资活动有关的现金	52	3,887,201,179.09	6,029,725,393.35
20	△客户贷款及垫款净增加额	-	-	筹资活动现金流入小计	53	7,857,701,179.09	10,255,179,524.46
21	△存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	偿还债务支付的现金	54	3,695,544,376.34	1,091,388,614.93
22	△支付签发保险合同赔款的现金	-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	327,968,639.92	259,092,859.54
23	△支付分出再保险合同赔款的现金	-	-	*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	-	-
24	△保单质押贷款净增加额	-	-	支付其他与筹资活动有关的现金	57	4,213,847,879.08	6,605,899,860.22
25	△支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	筹资活动现金流出小计	58	8,237,360,895.34	7,956,381,334.69
26	△拆出资金净增加额	-	-	筹资活动产生的现金流量净额	59	-379,659,716.25	2,298,798,189.77
27	△支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-	-
28	▲支付保单红利的现金	-	-	五、现金及现金等价物净增加额	61	-530,661,386.35	655,640,611.81
29	支付给职工及为职工支付的现金	17,442,159.70	20,357,205.68	加：期初现金及现金等价物余额	62	1,201,771,489.05	546,130,877.24
30	支付的各项税费	6,971,226.16	3,181,764.91	六、期末现金及现金等价物余额	63	671,110,102.70	1,201,771,489.05
31	支付其他与经营活动有关的现金	4,818,526.49	45,565,826.26		64		
32	经营活动现金流出小计	31,231,912.35	73,104,796.85		65		
33	经营活动产生的现金流量净额	-4,781,951.41	-22,468,017.62		66		

主管会计工作负责人：

殷辉

会计（财务）机构负责人：

殷辉

殷辉



2024年度

企财04表
金额单位：元

编制单位: 乌鲁木齐交通旅游投资(集团)有限公司

上	年	金	額
1990	1991	1992	1993
1994	1995	1996	1997
1998	1999	2000	2001
2002	2003	2004	2005
2006	2007	2008	2009
2010	2011	2012	2013
2014	2015	2016	2017
2018	2019	2020	2021
2022	2023	2024	2025
2026	2027	2028	2029
2030	2031	2032	2033
2034	2035	2036	2037
2038	2039	2040	2041
2042	2043	2044	2045
2046	2047	2048	2049
2050	2051	2052	2053
2054	2055	2056	2057
2058	2059	2060	2061
2062	2063	2064	2065
2066	2067	2068	2069
2070	2071	2072	2073
2074	2075	2076	2077
2078	2079	2080	2081
2082	2083	2084	2085
2086	2087	2088	2089
2090	2091	2092	2093
2094	2095	2096	2097
2098	2099	2100	2101
2102	2103	2104	2105
2106	2107	2108	2109
2110	2111	2112	2113
2114	2115	2116	2117
2118	2119	2120	2121
2122	2123	2124	2125
2126	2127	2128	2129
2130	2131	2132	2133
2134	2135	2136	2137
2138	2139	2140	2141
2142	2143	2144	2145
2146	2147	2148	2149
2150	2151	2152	2153
2154	2155	2156	2157
2158	2159	2160	2161
2162	2163	2164	2165
2166	2167	2168	2169
2170	2171	2172	2173
2174	2175	2176	2177
2178	2179	2180	2181
2182	2183	2184	2185
2186	2187	2188	2189
2190	2191	2192	2193
2194	2195	2196	2197
2198	2199	2200	2201
2202	2203	2204	2205
2206	2207	2208	2209
2210	2211	2212	2213
2214	2215	2216	2217
2218	2219	2220	2221
2222	2223	2224	2225
2226	2227	2228	2229
2230	2231	2232	2233
2234	2235	2236	2237
2238	2239	2240	2241
2242	2243	2244	2245
2246	2247	2248	2249
2250	2251	2252	2253
2254	2255	2256	2257
2258	2259	2260	2261
2262	2263	2264	2265
2266	2267	2268	2269
2270	2271	2272	2273
2274	2275	2276	2277
2278	2279	2280	2281
2282	2283	2284	2285
2286	2287	2288	2289
2290	2291	2292	2293
2294	2295	2296	2297
2298	2299	2300	2301
2302	2303	2304	2305
2306	2307	2308	2309
2310	2311	2312	2313
2314	2315	2316	2317
2318	2319	2320	2321
2322	2323	2324	2325
2326	2327	2328	2329
2330	2331	2332	2333

永印 6501050237702

12/2

主管会计工作负责人:

一服 15

採
魚

会计(财务)机构负责人:

殷輝

輝殷



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司

2024 年度

财务报表附注

一、企业的基本情况

（一）企业的注册地、组织形式和总部地址

乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），注册住所及办公地址为新疆乌鲁木齐市水磨沟区红光山路888号绿城广场B座23、24层，公司类型为有限责任公司（国有独资）。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为交通、旅游及文化类项目投融资、建设及运营管理。

本公司经营范围为：交通、旅游及文化类PPP项目投融资、建设及运营管理；旅游景区规划、设计、开发及运营管理；建设工程管理；旅游项目策划及投资；旅游餐饮、旅行社及相关服务，旅游商品研发；酒店管理；酒店餐饮管理；物业管理；会议及展览服务；体育项目的组织服务，休闲健身活动；传媒产业投资、版权运营、动漫制作、影视投资、拍摄、制作、发行、后期产品开发，院线运营、院线及其它文化娱乐场所的建声、电声设计咨询、改造及音响、灯光、电影放映等器材设备的销售、安装、调测；演出经纪、大型演出活动策划、文艺演出场馆管理运营、票务推广、娱乐及体育设备租赁；销售、演艺产品投资开发；广告制作及代理；城市公交运营、城市公交客运车辆的投资、管理、租赁；公路客货运输运营及景区客运；收费公路沿线规定区域内广告牌、物流、加油站、服务区及附属设施的经营；从事全市统一的一卡通系统建设、运营、管理；房地产开发、经营；房屋、设备租赁；投资与资产管理；汽车充电桩开发建设、停车场的经营开发。（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）

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的最终控制方为乌鲁木齐市国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已于2025年4月10日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司及子公司（以下简称“本集团”）财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、



财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2024年12月31日的财务状况及2024年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）记账本位币

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

（三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

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

1. 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本



溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投



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

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

（五）合并财务报表编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2.合并财务报表编制的方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。



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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安



排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅



为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2.金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当



期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确



认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该



金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5.金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7.权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

（九）应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------



银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 应收账款

（1）除新疆城建（集团）股份有限公司之外子公司的应收账款及合同资产坏账准备

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	除上述低风险组合以外的应收账款。
低风险组合	本组合为日常经营活动中应收取的政府、行政事业单位、合并范围内公司等款项。
合同资产：	
账龄组合	除上述低风险组合以外的应收账款。
低风险组合	本组合为日常经营活动中应收取的政府、行政事业单位、合并范围内公司等款项。

① 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备如下

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	1.00
1—2年（含2年）	5.00
2—3年（含3年）	10.00
3—4年（含4年）	30.00
4—5年（含5年）	50.00
5年以上	100.00

② 组合中，按低风险组合计提坏账准备如下



组合名称	方法说明
低风险组合	单独测试无特别风险不计提坏账准备

（2）子公司新疆城建（集团）股份有限公司应收账款坏账准备

新疆城建（集团）股份有限公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。新疆城建（集团）股份有限公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

项目	确定组合的依据
纳入合并范围关联往来	核其性质、发生坏账可能性非常小、不计提预期信用损失准备。
对中央或地方政府及其职能部门及相关部门承担，如代管代建项目天山区黑甲山棚户区改造项目；市属统建门，或上述政府或政府职能部门房项目等。②应收款项所对应的项目甲方单位为乌鲁木齐城市建设投资（集及政府类融资平台以书面形式指团）有限公司，乌鲁木齐国有资产经营（集团）有限公司等同类政府职能部门或政府类融资平台。③应收款项所对应的合同（或类似法律文件）规定了国有独资企业或国有控股企业）支付时间（包括按照支付条件可合理推断的支付时间且历史回收未产生逾期的应收款项	其中：①应收账款对应的合同（或类似法律文件）明确项目最终损益由政府及相关部门承担，如代管代建项目天山区黑甲山棚户区改造项目；市属统建门，或上述政府或政府职能部门房项目等。②应收款项所对应的项目甲方单位为乌鲁木齐城市建设投资（集及政府类融资平台以书面形式指团）有限公司，乌鲁木齐国有资产经营（集团）有限公司等同类政府职能部门或政府类融资平台。③应收款项所对应的合同（或类似法律文件）规定了国有独资企业或国有控股企业）支付时间（包括按照支付条件可合理推断的支付时间且历史回收未产生逾期的应收款项情况的），且资产负债表日在上述支付时间之前的应收款项。因其信用较高，不存在重大的信用风险，不计提预期信用损失准备。
以账龄表为基础组合	账龄分析法

作为新疆城建（集团）股份有限公司信用风险管理的一部分，新疆城建（集团）股份有限公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。

对于有客观证据表明其对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，新疆城建（集团）股份有限公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.其他应收款

（1）除新疆城建（集团）股份有限公司之外子公司的其他应收款坏账准备

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：



项目	确定组合的依据
账龄组合	除上述低风险组合以外的其他应收款。
低风险组合1	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、保证金、备用金等应收款项。
低风险组合2	本组合为日常经营活动中应收取的政府、行政事业单位、合并范围内公司等应收款项。

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备如下

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	1.00
1—2年（含2年）	5.00
2—3年（含3年）	10.00
3—4年（含4年）	30.00
4—5年（含5年）	50.00
5年以上	100.00

②组合中，按低风险组合计提坏账准备如下

组合名称	方法说明
低风险组合	单独测试无特别风险不计提坏账准备

（2）子公司新疆城建（集团）股份有限公司的其他应收款坏账准备

新疆城建（集团）股份有限公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

作为新疆城建（集团）股份有限公司信用风险管理的一部分，新疆城建（集团）股份有限公司利用其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收账款的预期信用损失。

新疆城建（集团）股份有限公司对合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的内部其他应收款、以及保证金（押金）等不存在重大的信用风险，不计提预期信用损失准备。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，新疆城建（集团）股份有限公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征组合，新疆城建（集团）股份有限公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。



3.长期应收款

对于公司各应收融资租赁款准备金计提，参照迁徙模型法（迁移模型通过在一组具有相同信贷风险特征的贷款中追踪其在一段特定时间中的历史损失数据来估计该类贷款的综合损失率。通过将当期资产负债表日同类贷款总额与综合损失率相乘得到估计的损失），结合公司业务特点，即根据应收融资租赁款项目特点，将其分为五级后，根据其风险定义及逾期期限，计算每类组合应收融资租赁款项目的预计损失率，按照应收融资租赁款项目余额及损失率计提该类应收融资租赁款项目组合的损失准备金。

按照融资租赁款风险定义及逾期时间分为五级（正常类、关注类、次级类、可疑类和损失类）具体损失率如下：

项目 \ 评级	正常类	关注类	次级类	可疑类	损失类
应收融资租赁款	0.1%	1.0%	3%	25%	60%

资产风险定义：

正常：交易对手能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金及收益不能按时足额偿还；

关注：尽管交易对手目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素；

次级：交易对手的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失；

可疑：交易对手无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。

损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分。

逾期时间划分：本金或利息逾期 90 天以内，一般应划分为关注类；本金或利息逾期 90 天至 180 天，一般应划分为次级类；本金或利息逾期 180 天至 360 天，一般应划分为可疑类；本金或利息逾期 360 天以上，一般应划分损失类。

（十一）存货

1.存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、合同履约成本等。

2.存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。



3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（八）“金融工具”。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

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



制定。

1.投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允



价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2.后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控



制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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



本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

3.长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用



于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

（2）本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

（3）本集团投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可



靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2.固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	8-50	5	11.88-1.90	年限平均法
机器设备	2 -12	5	47.50-7.92	年限平均法
运输工具	8-10	5	11.88-9.50	年限平均法
电子设备	3-12	5	31.67-7.92	年限平均法
办公设备	4.00-5.00	5	23.75-19.00	年限平均法
酒店业家具	5.00-8.00	5	19.00-11.88	年限平均法
其 他	5.00	5	19.00	年限平均法

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

（十六）在建工程

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



在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

（十七）借款费用

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

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

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

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

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

（十八）生物资产

1. 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
马匹	10	5	9.50

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差



额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（十九）无形资产

1. 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3. 研究与开发支出



本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内容	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	3-10
土地租赁费	直线法	3-8
技术服务费	直线法	3-5
湿地公园改良支出	直线法	3-5



（二十一）非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十二）合同负债

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

（二十三）职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：



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

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

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

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

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

（二十四）应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十五）预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照



履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

1. 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2. 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十七）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注



销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七）收入

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

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

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

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

本集团作为社会资本方与政府方订立 PPP 项目合同，并提供建设、运营、维护等多项服务，本集团识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时，确定本集团的身份是



主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

本集团在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；在项目运营期间满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项。在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，本集团将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本集团确认与运营服务相关的收入。

1. 本集团的子公司上海思拓融资租赁有限公司保理收入按照客户使用货币资金的服务期间分期确认收入。

2. 本集团的房地产开发产品销售合同仅包含一个单项履约义务，在满足以下条件时确认收入：（1）与客户签订了销售合同；（2）房地产开发产品已经建造完成并取得了竣工验收备案表；（3）取得了买方的付款证明；（4）买方接到书面交房通知书、办理了交房手续。

3. 本集团的子公司乌鲁木齐市交投场站运营管理有限责任公司向客户提供运输代理、车辆保洁、站台清洁、提供保安人员等服务，通常按月度确认劳务成本，对应成本加成法确认收入金额（加成率为市场价格）。因此，本集团由当月确认劳务结算清单确认对应成本后按时点确认收入。

4. 本集团的子公司新疆环球酒店管理有限公司为入住酒店的客户提供服务，服务结束后，确认收入。其中，新疆交旅商业管理有限公司服务费收入确认原则为向客户提供服务，签订服务合同，按合同金额每月确认收入。

5. 本集团子公司乌鲁木齐市电影发行放映有限责任公司的收入以每日放映工作结束后，登录华夏满天星电影票务系统查看当天票房收入，当日按收取的售票款时点全额确认收入。

6. 本集团子公司乌鲁木齐交旅投建设有限公司主要收入为工程施工收入，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照履约进度确认提供的劳务收入。劳务交易的履约进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定，确认收入。

7. 本集团子公司新疆城建（集团）股份有限公司向客户提供建造服务，因客户能够控制本集团履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，公司按照产出法确定恰当的履约进度，根据第三方监理评估已实现的结果确认收入。



8. 本集团子公司新疆城建物业有限责任公司向客户提供物业服务，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗该公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据累计已服务的工时占预计总工时的比例确定。

（二十八）合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府



补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可



抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（三十一）租赁

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

1. 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

（1）初始计量

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



（2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

2. 本集团作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。



3.新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同，只要符合《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2023]13号）适用范围和条件的（即，由新冠肺炎疫情直接引发；减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化方法处理。具体如下：

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（三十二）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1.公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括投资性房地产。



2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3. 会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

1、《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。根据解释 17 号第一条“关于流动负债与非流动负债的划分”及第三条“关于售后租回交易的会计处理”的规定，该政策变更对本集团 2023 年 12 月 31 日及 2023 年度财务报表无影响。

2、《企业会计准则解释第 18 号》



财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本集团选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中，与资产负债表中的列报项目一并进行追溯调整。该政策变更对本集团 2023 年 12 月 31 日及 2023 年度财务报表无影响。

（二）会计估计变更

本集团 2024 年度无会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正

本集团因更正以前年度重大的会计差错对 2024 年初未分配利润的影响数为 0.00 元，其中：

报表项目	对2023年12月31日财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）
长期股权投资	-118,922,539.90
资本公积	-118,922,539.90

注：根据乌鲁木齐市公共交通集团有限公司 2024 年度财务报表审计报告进行调整。

六、 税项

（一）本集团主要税种和税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%、15%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

（二）税收优惠

1. 子公司乌鲁木齐红山一卡通有限责任公司根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）文，乌鲁木齐红山一卡通有限责任公司为设在西部地区的鼓励类产业，企业所得税减按 15% 计征。

2. 本集团子公司乌鲁木齐交旅资产运营管理有限公司、乌鲁木齐明月天山国际旅行社有限公司、新疆环球酒店管理有限公司乌鲁木齐市分公司、乌鲁木齐市交投场站运营管理有限



责任公司、新疆安运捷客货服务有限公司、乌鲁木齐市路安捷运输有限责任公司符合小型微利企业条件。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 子公司新疆城建（集团）股份有限公司税收优惠政策

（1）增值税

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）的附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》规定：统借统还业务中，企业集团或企业集团中的核心企业以及集团所属财务公司按不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平，向企业集团或者集团内下属单位收取的利息免增值税。

（2）其他税收优惠政策

1) 乌鲁木齐市水磨沟区国家税务局依据《关于对新疆城建丝路建设有限公司沙区红庙子路、九家湾七队和老满街南侧九家湾二队公租房立项的批复》（乌发改函[2011]156 号）及根据《关于支持公共租赁住房建设和运营有关税收优惠政策的通知》（财税[2014]52 号）的规定，通知新疆城建（集团）股份有限公司免征增值税、房产税、城镇土地使用税。

2) 对公共租赁住房(以下称公租房)建设和运营，根据财政部、税务总局公告 2023 年第 33 号，有关税收优惠政策如下：

①对公租房建设期间用地及公租房建成后占地，免征城镇土地使用税。在其他住房项目中配套建设公租房，按公租房建筑面积占总建筑面积的比例免征建设、管理公租房涉及的城镇土地使用税。

②对公租房经营管理单位免征建设、管理公租房涉及的印花税。在其他住房项目中配套建设公租房，按公租房建筑面积占总建筑面积的比例免征建设、管理公租房涉及的印花税。

③对公租房经营管理单位购买住房作为公租房，免征契税、印花税；对公租房租赁双方免征签订租赁协议涉及的印花税。

④对企事业单位、社会团体以及其他组织转让旧房作为公租房房源，且增值额未超过



扣除项目金额 20%的，免征土地增值税。

⑤企事业单位、社会团体以及其他组织捐赠住房作为公租房，符合税收法律法规规定的，对其公益性捐赠支出在年度利润总额 12%以内的部分，准予在计算应纳税所得额时扣除，超过年度利润总额 12%的部分，准予结转以后三年内在计算应纳税所得额时扣除。

个人捐赠住房作为公租房，符合税收法律法规规定的，对其公益性捐赠支出未超过其中申报的应纳税所得额 30%的部分，准予从其应纳税所得额中扣除。

⑥对符合地方政府规定条件的城镇住房保障家庭从地方政府领取的住房租赁补贴，免征个人所得税。

⑦对公租房免征房产税。对经营公租房所取得的租金收入，免征增值税。公租房经营管理单位应单独核算公租房租金收入，未单独核算的，不得享受免征增值税、房产税优惠政策。

⑧享受上述税收优惠政策的公租房是指纳入省、自治区、直辖市、计划单列市人民政府及新疆生产建设兵团批准的公租房发展规划和年度计划，或者市、县人民政府批准建设（筹集），并按照《关于加快发展公共租赁住房的指导意见》（建保〔2010〕87 号）和市、县人民政府制定的具体管理办法进行管理的公租房。

⑨纳税人享受本公告规定的优惠政策，应按规定进行免税申报，并将不动产权属证明、载有房产原值的相关材料、纳入公租房及用地管理的相关材料、配套建设管理公租房相关材料、购买住房作为公租房相关材料、公租房租赁协议等留存备查。

⑩本公告执行期限至 2025 年 12 月 31 日。

（3）国家税务总局关于城镇土地使用税等“六税一费”优惠事项资料留存备查的公告（国家税务总局公告 2019 年第 21 号），有关税收优惠政策如下：

为贯彻落实党中央，国务院关于优化税务执法方式，深化“放管服”改革、优化营商环境的决策部署，耕地占用税、车船税、印花税法、城市维护建设税、教育费附加（以下简称“六税一费”）享受优惠有关资料实行留存备查管理方式。现就有关事项公告如下：

1）纳税人享受“六税一费”优惠实行“自行判别、申报享受、有关资料留存备查”办理方式，申报时无须再向税务机关提供有关资料。纳税人根据具体政策规定自行判断是否符合优惠条件，符合条件的，纳税人申报享受税收优惠，并将有关资料留存备查。

2）纳税人对“六税一费”优惠事项留存备查资料的真实性、合法性承担法律责任。

3）各级税务机关根据国家税收法律、法规、规章、规范性文件等规定开展六税一费”



减免税后续管理。对不应当享受减免税的,依法追缴已享受的减免税款，并予以相应处理。

4) 城镇土地使用税，房产税困难减免税不适用上述规定,仍按照现行规定办理。

5) 本公告自发布之日起施行《印花税管理规程(试行)》(国家税务总局公告 2016 年第 77 号发布,国家税务总局公告 2018 年第 31 号修改)第二十二条,第二十三条,《耕地占用税管理规程(试行)》(国家税务总局公告 2016 年第 2 号发布,国家税务总局公告 2018 年第 31 号修改)第四十一条,四十二条四十三条,《车船税管理规程(试行)》(国家税务总局公告 2015 年第 83 号发布国家税务总局公告 2018 年第 31 号修改)第二十三条第三项相应废止。

(4) 所得税

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)规定，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公司下属部分子公司适用上述所得税税收减免政策。

七、 企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	乌鲁木齐市城市交通投资有限责任公司	1	1	乌鲁木齐	乌鲁木齐	建设管理
2	乌鲁木齐市昆仑信息科技有限公司	1	1	乌鲁木齐	乌鲁木齐	软件和信息技术服务
3	乌鲁木齐市电影发行放映有限责任公司	1	1	乌鲁木齐	乌鲁木齐	文化、体育和娱乐业
4	乌鲁木齐交旅投建设有限公司	1	1	乌鲁木齐	乌鲁木齐	园林绿化工程施工
5	新疆环球酒店管理有限公司	1	1	乌鲁木齐	乌鲁木齐	租赁和商务服务业
6	乌鲁木齐文化旅游投资有限公司	1	1	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商务服务业
7	乌鲁木齐市交投场站运营管理有	1	1	乌鲁木齐	乌鲁木齐	房地产业



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
	限责任公司					
8	乌鲁木齐兴东文化公园投资发展有限公司	1	1	乌鲁木齐	乌鲁木齐	娱乐业
9	上海思拓投资有限公司	1	1	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商务服务业
10	乌鲁木齐市交旅投房地产开发有限公司	1	1	乌鲁木齐	乌鲁木齐	房地产业
11	新疆盐湖制盐有限责任公司	1	1	乌鲁木齐	乌鲁木齐	食品制造业
12	新疆城建(集团)股份有限公司	1	1	乌鲁木齐	乌鲁木齐	工程建设

续表：

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	乌鲁木齐市城市交通投资有限责任公司	235,132.95	100.00	100.00	410,168.77	2
2	乌鲁木齐市昆仑信息科技有限公司	100.00	100.00	100.00	40.80	2
3	乌鲁木齐市电影发行放映有限责任公司	1,361.23	100.00	100.00	5,017.52	2
4	乌鲁木齐交旅投建设有限公司	6,079.64	100.00	100.00	10,873.83	2
5	新疆环球酒店管理有限公司	5,465.93	100.00	100.00	3,223.53	2
6	乌鲁木齐文化旅游投资有限公司	119,029.54	100.00	100.00	118,675.91	2
7	乌鲁木齐市交投场站运营管理有限责任公司	2,797.05	100.00	100.00	3,499.87	2
8	乌鲁木齐兴东文化公园投资发展有限公司	9,066.00	95.00	95.00	7,700.00	1
9	上海思拓投资有限公司	26,500.00	100.00	100.00	26,500.00	1
10	乌鲁木齐市交旅投房地产开发有限公司	113,480.00	100.00	100.00	64,480.00	2
11	新疆盐湖制盐有限责任公司	13,500.00	51.00	51.00	3,854.68	3
12	新疆城建(集团)股份有限公司	104,100.00	91.91	91.91	235,078.11	2

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

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



（二）重要非全资子公司情况

1.少数股东

序号	企业名称	少数股东持 股比例(%)	当期归属于少数 股东的损益	当期向少数股东 支付的股利	期末累计少数 股东权益
1	新疆城建(集团)股份有限公司	8.09	78.24		25,241.37
2	新疆盐湖制盐有限责任公司	49.00	0.79		2,671.78

2.主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	新疆盐湖制盐有限 责任公司	新疆城建(集团)股份 有限公司	新疆盐湖制盐有 限责任公司	新疆城建(集团)股份 有限公司
流动资产	3,515.24	1,405,386.03	3,020.07	1,420,502.20
非流动资产	13,531.38	612,857.75	13,570.07	590,893.87
资产合计	17,046.62	2,018,243.78	16,590.14	2,011,396.07
流动负债	9,975.14	1,373,521.19	9,781.08	1,383,113.69
非流动负债	3,148.15	302,930.36	2,892.59	292,054.54
负债合计	13,123.29	1,676,451.55	12,673.67	1,675,168.23
营业收入	6,694.88	508,160.28	7,436.95	459,325.49
净利润	1.62	1,232.90	-476.60	1,288.02
综合收益总额	1.62	1,927.89	-476.60	2,185.37
经营活动现金流量	486.47	-59,246.81	1,053.74	-102,278.83

八、合并财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初余额”指 2024 年 1 月 1 日，“期末余额”指 2024 年 12 月 31 日，“上年发生额”指 2023 年度，“本年发生额”指 2024 年度。

（一）货币资金

1.货币资金分类情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,499.25	2,669.36
银行存款	3,465,715,787.23	3,940,007,392.52
其他货币资金	350,202,121.83	259,416,554.54
合 计	3,815,923,408.31	4,199,426,616.42
其中：存放在境外的款项总额		



2.受限制的货币资金明细如下

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	17,995,223.08	80,505,896.71
冻结	418,094,879.99	47,850,395.09
合 计	436,090,103.07	128,356,291.80

(二) 应收票据

1.应收票据分类

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	3,897,598.00		3,897,598.00	4,267,915.23		4,267,915.23
商业承兑票据	27,917,420.46		27,917,420.46	67,404,357.58	10,000.00	67,394,357.58
合 计	31,815,018.46		31,815,018.46	71,672,272.81	10,000.00	71,662,272.81

2.应收票据坏账准备

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,109,331.00	6.63			2,109,331.00
按组合计提坏账准备	29,705,687.46	93.37			29,705,687.46
合 计	31,815,018.46	100.00		——	31,815,018.46

续表：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	517,915.23	0.72			517,915.23
按组合计提坏账准备	71,154,357.58	99.28	10,000.00	0.01	71,144,357.58
合 计	71,672,272.81	100.00	10,000.00	——	71,662,272.81

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	期末余额			
	账面金额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中国建设银行股份有限公司	246,900.00			预计可收回
中国银行股份有限公司三峡分行	1,862,431.00			预计可收回
合 计	2,109,331.00		——	——



(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票小计	1,788,267.00		
商业承兑汇票小计	27,917,420.46		
合 计	29,705,687.46		—

3. 期末已背书或贴现且资产负债日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,600,000.00
商业承兑汇票		19,463,420.46
合 计		21,063,420.46

(三) 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）	3,087,308,944.58	44,249,235.15	2,819,931,958.40	49,681,802.73
1-2 年（含 2 年）	1,490,487,179.34	28,957,797.16	1,419,593,048.31	61,159,577.57
2-3 年（含 3 年）	709,099,983.37	61,822,558.57	282,185,678.61	22,182,816.99
3-4 年（含 4 年）	225,872,624.49	23,705,744.31	115,131,901.68	12,849,049.38
4-5 年（含 5 年）	85,863,057.30	13,633,536.26	150,027,158.89	30,270,069.31
5 年以上	682,833,875.63	144,107,527.89	656,090,909.02	121,287,845.17
合 计	6,281,465,664.71	316,476,399.34	5,442,960,654.91	297,431,161.15

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,078,375.41	0.37	3,864,305.84	16.74	19,214,069.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,258,387,289.30	99.63	312,612,093.50	5.00	5,945,775,195.80
其中：账龄组合	1,596,041,653.26	25.50	312,612,093.50	19.59	1,283,429,559.76
低风险组合	4,662,345,636.04	74.50			4,662,345,636.04
合 计	6,281,465,664.71	—	316,476,399.34	—	5,964,989,265.37



续表：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 （%）	金额	预期信 用损失 率/计提 比例 （%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,066,435.22	0.02	1,066,435.22	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,441,894,219.69	99.98	296,364,725.93	5.45	5,145,529,493.76
其中：账龄组合	1,750,678,304.16	32.17	296,364,725.93	16.93	1,454,313,578.23
低风险组合	3,691,215,915.53	67.83			3,691,215,915.53
合 计	5,442,960,654.91	——	297,431,161.15	——	5,145,529,493.76

3.期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
乌鲁木齐市公共交通集团有限公司	1,624,978.08			预计可收回
乌鲁木齐市城市快速公交运营有限责任公司	1,078,893.89			预计可收回
四川中能佰泰贸易有限公司	18,344,664.00	1,834,466.40	10.00	预计可部分收回
乌鲁木齐市棚户区改造工作领导小组办公室	563,429.22	563,429.22	100.00	预计无法收回
其他	866,063.02	866,063.02	100.00	预计无法收回
新疆城建工程建设有限公司	600,347.20	600,347.20	100.00	预计无法收回
合 计	23,078,375.41	3,864,305.84	—	—

4.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	889,973,316.37	55.76	44,249,235.15	929,759,839.95	53.11	49,681,802.73
1-2 年（含 2 年）	161,667,389.52	10.13	27,123,330.76	514,203,313.89	29.37	61,159,577.57
2-3 年（含 3 年）	275,328,341.41	17.25	61,822,558.57	74,884,960.03	4.28	22,182,816.99
3-4 年（含 4 年）	61,591,548.72	3.86	23,705,744.31	30,584,976.38	1.75	12,849,049.38
4-5 年（含 5 年）	27,299,104.28	1.71	13,611,062.47	54,395,209.02	3.11	30,270,069.31
5 年以上	180,181,952.96	11.29	142,100,162.24	146,850,004.89	8.38	120,221,409.95
合 计	1,596,041,653.26	100.00	312,612,093.50	1,750,678,304.16	100.00	296,364,725.93

（2）采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
低风险组合	4,662,345,636.04			3,691,215,915.53		



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
合 计	4,662,345,636.04			3,691,215,915.53		

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
乌鲁木齐市文化和旅游局（乌鲁木齐市文物局）	905,045,425.13	14.41	
乌鲁木齐市水磨沟区建设局	568,552,117.34	9.05	
乌鲁木齐市沙依巴克区城市管理局（乌鲁木齐市沙依巴克区城市管理行政执法局）	177,505,294.13	2.83	
乌鲁木齐沙依巴克区建设局（交通局、水务局、人民防空办公室）	602,503,902.53	9.59	
乌鲁木齐市天山区黑甲山棚户区改造工作小组办公室	576,096,863.22	9.17	
合 计	2,829,703,602.35	45.05	

（四）应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	6,200,000.00	500,000.00
应收账款		
合 计	6,200,000.00	500,000.00

（五）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	89,318,189.16	35.40		231,245,997.85	80.23	
1-2 年（含 2 年）	132,811,453.99	52.65		34,954,976.10	12.13	
2-3 年（含 3 年）	10,186,205.79	4.04		5,630,146.65	1.95	
3 年以上	19,961,197.36	7.91		16,390,132.17	5.69	
合 计	252,277,046.30	100.00		288,221,252.77	100.00	

2.账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
乌鲁木齐市疆和德天投资有限责任公司	北京住总第四开发建设有限公司	84,967,583.31	1-2年	工程未完工
新疆城建（集团）股份有限公司	乌鲁木齐市公共资源交易中心（乌鲁木齐市政府采购中心）	14,094,100.00	1-2年	工程款未结算
新疆城建（集团）股份有限公司	新疆青云建筑工程有限公司	9,041,872.82	1-2年	工程款未结算
新疆城建（集团）股份有限公司	新疆金宏成源商贸有限公司	7,815,500.49	1-2年	材料款未结算
新疆城建（集团）股份有限公司	新疆驿路特色食品产业有限公司	4,985,344.00	1-2年	工程款未结算
新疆城建（集团）股份有限公司	新疆天一生建设工程有限公司	4,588,198.63	3年以上	材料款未结算



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
合 计	—	125,492,599.25	—	—

3.按欠款方归集的期末余额前五名预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
北京住总第四开发建设有限公司	84,967,583.31	33.68	
乌鲁木齐市公共资源交易中心(乌鲁木齐市政府采购中心)	14,094,100.00	5.59	
新疆广誉达建筑劳务有限公司	10,646,766.08	4.22	
新疆青云建筑工程有限公司	21,883,854.93	8.67	
新疆驿路特色食品产业有限公司	10,354,460.75	4.10	
合 计	147,946,765.07	56.27	

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,419,069,288.00	2,563,980,415.99
合 计	2,419,069,288.00	2,563,980,415.99

其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

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）	929,415,884.00	534,824.21	1,293,979,438.44	1,046,102.55
1-2 年（含 2 年）	520,091,831.13	5,730,390.33	135,271,906.92	1,950,732.32
2-3 年（含 3 年）	106,303,478.50	651,588.49	282,247,207.22	667,884.86
3-4 年（含 4 年）	251,006,179.21	880,255.31	485,913,093.70	1,437,313.06
4-5 年（含 5 年）	259,109,698.26	865,309.13	192,644,685.97	3,342,450.41
5 年以上	507,905,006.56	146,100,422.19	333,357,302.09	150,988,735.15
合 计	2,573,832,077.66	154,762,789.66	2,723,413,634.34	159,433,218.35

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	312,218,874.69	12.13	104,735,418.03	33.55	207,483,456.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,261,613,202.97	87.87	50,027,371.63	2.21	2,211,585,831.34



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率/计提 比例 (%)	
合 计	2,573,832,077.66	—	154,762,789.66	—	2,419,069,288.00

续表：

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率/计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	303,404,407.73	11.14	106,626,270.56	35.14	196,778,137.17
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款项	2,420,009,226.61	88.86	52,806,947.79	2.18	2,367,202,278.82
合 计	2,723,413,634.34	—	159,433,218.35	—	2,563,980,415.99

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
乌鲁木齐国有资产投资有限公司	6,455,943.06			预计可收回
乌鲁木齐城市建设投资（集团）有限公司	100,000,000.00			预计可收回
乌鲁木齐市人民公园	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐市公共交通集团有限公司	37,899,944.83			预计可收回
乌鲁木齐市安耐洁节能科技发展有限公司	985,282.32			预计可收回
新疆医科大学鲤鱼山校区管理中心（新疆 医科大学鲤鱼山公园）	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他	2,079,074.40	2,079,074.40	100.00	挂账时间长
大同久昌商贸有限公司	18,163,824.92	5,449,147.48	30.00	挂账时间长
新疆城建工程建设有限公司	43,579,587.12	43,579,587.12	100.00	挂账时间长
新疆通力塔格拉克水电有限公司	98,855,218.04	49,427,609.03	50.00	挂账时间长
合 计	312,218,874.69	104,735,418.03	—	—



(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	24,755,513.29	27.61	534,824.21	33,905,321.50	29.13	1,046,102.55
1-2 年（含 2 年）	4,746,530.05	5.29	281,242.85	23,268,449.30	19.99	1,950,732.32
2-3 年（含 3 年）	3,937,266.51	4.39	651,588.49	3,238,106.39	2.78	667,884.86
3-4 年（含 4 年）	2,593,694.44	2.89	880,255.31	2,585,092.21	2.22	1,437,313.06
4-5 年（含 5 年）	1,696,133.82	1.90	865,309.13	996,009.34	0.86	522,338.91
5 年以上	51,917,797.39	57.92	46,814,151.64	52,385,423.49	45.02	47,182,576.09
合 计	89,646,935.50	—	50,027,371.63	116,378,402.23	—	52,806,947.79

② 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
低风险组合	2,171,966,267.47			2,303,630,824.38		
合 计	2,171,966,267.47	—		2,303,630,824.38	—	

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	27,059,704.06	25,747,243.73	106,626,270.56	159,433,218.35
期初余额在本年：	—	—	—	—
——转入第二阶段			—	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	—			
——转回第一阶段				
本年计提	484,597.79	-3,251,673.95	5,409,147.47	2,642,071.31
本年转回			-7,300,000.00	-7,300,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动	-12,500.00			-12,500.00
期末余额	27,531,801.85	22,495,569.78	104,735,418.03	154,762,789.66

(6) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
新疆通力塔格拉克水电有限公司	7,300,000.00	56,727,609.03	按还款协议还款



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
合 计	7,300,000.00	56,727,609.03	——

(7) 按欠款方归集的年末金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	占其他应收款项 合计的比例（%）	坏账准备
乌鲁木齐市财政局	往来款	686,996,536.65	1年以内171,564,010.09元， 1-2年3,140.83元， 3-4年185,429,385.73元， 4-5年150,000,000.00元， 5年以上180,000,000.00元	26.69	
乌鲁木齐国有资产经营 （集团）有限公司	往来款	531,556,388.92	1年以内330,811,111.10元， 1至2年134,842,500.02元， 2至3年32,951,388.90元， 3至4年32,951,388.90元	20.65	
乌鲁木齐城市建设投资 （集团）有限公司	往来款	100,000,000.00	4-5年	3.89	
新疆通力塔格拉克水电 有限公司	往来款	98,855,218.04	5年以上	3.84	49,427,609.03
乌鲁木齐市城市快速公 交运营有限责任公司	往来款	611,132,479.55	1年以内302,537,878.98 元，1至2年308,594,600.57 元	23.74	
合 计	—	2,028,540,623.16	—	78.81	49,427,609.03

(七) 存货

存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值
原材料	34,715,116.06	12,503,966.33	22,211,149.73	34,065,312.99	12,503,966.33	21,561,346.66
自制半成品及在产品	10,898,445,163.94		10,898,445,163.94	11,026,886,955.63		11,026,886,955.63
其中：开发成本 （由房地产开发企业 填列）	10,888,562,317.48		10,888,562,317.48	11,023,830,933.03		11,023,830,933.03
库存商品	2,560,164,020.66	44,735,855.01	2,515,428,165.65	2,141,021,353.49	42,052,799.21	2,098,968,554.28
其中：开发产品 （由房地产开发企业 填列）	2,445,890,381.46	8,892,879.72	2,436,997,501.74	2,026,301,133.67	2,535,720.86	2,023,765,412.81
周转材料（包装物、低 值易耗品等）	14,169,328.05		14,169,328.05	15,754,119.98		15,754,119.98



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值
合同履约成本	675,976,120.57		675,976,120.57	923,357,242.97		923,357,242.97
其他	585,355,312.30		585,355,312.30	585,076,806.61		585,076,806.61
其中：尚未开发的 土地储备（由房地产开 发企业填列）	585,355,312.30		585,355,312.30	585,076,806.61		585,076,806.61
合 计	14,768,825,061.58	57,239,821.34	14,711,585,240.24	14,726,161,791.67	54,556,765.54	14,671,605,026.13

注 1：其他是指缴纳的土地出让金、拆迁补偿费及相关税费。土地面积总计 3, 205, 149. 28

平方米，土地储备期末余额为 585, 355, 312. 30 元。

注 2：期末存货余额中含有借款费用资本化金额合计 1, 033, 737, 721. 59 元。

（八）合同资产

1.合同资产情况

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
二、三批项目				44,261,543.23		44,261,543.23
公交优化项目				39,210,541.90		39,210,541.90
工程款	72,333,632.86	17,596,445.12	54,737,187.74	61,991,939.97	10,937,059.59	51,054,880.38
建造合同	441,647,840.69		441,647,840.69	374,756,396.72		374,756,396.72
合 计	513,981,473.55	17,596,445.12	496,385,028.43	520,220,421.82	10,937,059.59	509,283,362.23

2.合同资产减值准备

项 目	期初余额	本年计提	本期转 回	本期核销/核销	其他变 动	期末余额	原因
工程款	10,937,059.59	6,659,385.53				17,596,445.12	按账龄 计提
合 计	10,937,059.59	6,659,385.53				17,596,445.12	——

（九）一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

（十）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	360,725,008.30	330,448,743.61
预缴税金	36,081,782.83	18,964,353.48
一年内回收投资款	68,805,046.38	65,394,068.00



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

项 目	期末余额	期初余额
应交税费重分类	190,825,316.37	441,185,588.10
待摊费用	944,752.72	20,321,531.45
预缴利息		1,040,417.83
合 计	657,381,906.60	877,354,702.47

（十一）债权投资

债权投资情况

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
信托保障基金				3,000,000.00		3,000,000.00
兄弟影视（珠海）有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00	500,000.00	
金新信托	1,367,704.11	1,367,704.11		1,535,734.15	1,535,734.15	
合 计	1,867,704.11	1,867,704.11		5,035,734.15	2,035,734.15	3,000,000.00

（十二）长期应收款

项 目	期末余额			期初余额			期末折 现率区 间（%）
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	841,058,958.45	8,410,589.58	832,648,368.87	1,049,773,690.03	11,582,796.06	1,038,190,893.97	3.00-6.00
其中：未实 现融资收益	46,521,802.69		46,521,802.69	52,392,828.89		52,392,828.89	
其他	841,072,356.77		841,072,356.77	749,455,798.32		749,455,798.32	
合 计	1,682,131,315.22	8,410,589.58	1,673,720,725.64	1,799,229,488.35	11,582,796.06	1,787,646,692.29	—

（十三）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				
对合营企业投资	1,523,524.12		412,934.61	1,110,589.51
对联营企业投资	2,488,203,890.57	53,458,053.77	3,140,766.95	2,538,521,177.39
小计	2,489,727,414.69	53,458,053.77	3,553,701.56	2,539,631,766.90
减：长期股权投资减值准备	7,212,225.60	245,000.00		7,457,225.60
合 计	2,482,515,189.09	53,213,053.77	3,553,701.56	2,532,174,541.30

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整
合 计	2,497,219,852.02	2,489,727,414.69	8,475,000.00	10,000.00	40,546,422.82	684,016.97
一、合营企业	400,000.00	1,523,524.12			-115,929.92	



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
新疆交旅恒昌物业服务有限公司	400,000.00	1,523,524.12			-115,929.92	
二、联营企业	2,496,819,852.02	2,488,203,890.57	8,475,000.00	10,000.00	40,662,352.74	684,016.97
乌市香格岭凤凰城滑雪俱乐部	330,000.00	330,000.00				
乌鲁木齐市公共交通集团有限公司	849,600,866.86	849,600,866.86			43,690,740.01	684,016.97
乌鲁木齐市启正艺术培训有限公司	245,000.00			10,000.00		
乌鲁木齐广电移动电视有限公司	6,700,000.00		6,700,000.00			
乌鲁木齐昆仑野趣营地管理有限公司	410,000.00	410,537.71			-346.33	
乌鲁木齐葛洲坝电建路桥绕城高速公路有限公司	1,581,798,400.00	1,582,520,973.90			1,677.36	
新疆九安智慧科技股份有限公司	21,579,000.00	22,575,068.56	1,575,000.00		355,702.32	
新疆城建万利房地产开发经营有限公司	1,500,000.00	1,769,513.39			-1,769,513.39	
新疆城科智能科技股份有限公司	11,700,000.00	8,284,637.06			-1,467,427.21	
新疆悦疆文化体育有限公司	500,000.00					
新疆晓鹿信息科技有限公司	1,950,000.00	3,078,421.91	200,000.00		-654,104.15	
新疆迪杰电码防伪技术有限公司	331,805.72	331,805.72				
新疆通力建设集团股份有限公司	20,174,779.44	19,302,065.46			505,624.13	

续表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计		297,004.69	10,000.00	505,917.11	2,539,631,766.90	7,457,225.60
二、合营企业		297,004.69			1,110,589.51	
新疆交旅恒昌物业服务有限公司		297,004.69			1,110,589.51	
三、联营企业			10,000.00	505,917.11	2,538,521,177.39	7,457,225.60
乌市香格岭凤凰城滑雪俱乐部					330,000.00	330,000.00
乌鲁木齐市公共交通集团有限公司					893,975,623.84	
乌鲁木齐市启正艺术培训有限公司			10,000.00	255,000.00	245,000.00	245,000.00
乌鲁木齐广电移动电视有限公司				250,917.11	6,950,917.11	
乌鲁木齐昆仑野趣营地管理有限公司					410,191.38	
乌鲁木齐葛洲坝电建路桥绕城高速公路有限公司					1,582,522,651.26	
新疆九安智慧科技股份有限公司					24,505,770.88	
新疆城建万利房地产开发经营有限公司						
新疆城科智能科技股份有限公司					6,817,209.85	
新疆悦疆文化体育有限公司						
新疆晓鹿信息科技有限公司					2,624,317.76	
新疆迪杰电码防伪技术有限公司					331,805.72	331,805.72
新疆通力建设集团股份有限公司					19,807,689.59	6,550,419.88



3.重要合营企业的主要财务信息

项 目	本期数	上年数
	新疆交旅恒昌物业服务有限公司	新疆交旅恒昌物业服务有限公司
流动资产	7,442,045.99	11,674,420.82
非流动资产	201,596.85	310,811.74
资产合计	7,643,642.84	11,985,232.56
流动负债	5,422,463.83	8,938,184.32
非流动负债		
负债合计	5,422,463.83	8,938,184.32
净资产	2,221,179.01	3,047,048.24
按持股比例计算的净资产份额	1,110,589.51	1,523,524.12
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	1,110,589.51	1,523,524.12
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	25,870,584.93	31,593,121.61
财务费用	-13,714.09	-20,900.68
所得税费用	62,594.85	79,978.67
净利润	1,115,629.41	2,007,499.68
其他综合收益		
综合收益总额	1,115,629.41	2,007,499.68
企业本期收到的来自合营企业的股利	297,004.69	934,068.01

4.重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数	上年数	本期数	上年数
	乌鲁木齐葛洲坝电建路桥 绕城高速公路有限公司	乌鲁木齐葛洲坝电建路桥 绕城高速公路有限公司	乌鲁木齐市公共交 通集团有限公司	乌鲁木齐市公共交 通集团有限公司
流动资产	20,072,659.84	29,570,540.29	3,423,037,258.89	2,844,574,599.42
非流动资产	15,543,892,892.24	13,628,238,593.75	1,702,021,036.05	1,586,006,172.80
资产合计	15,563,965,552.08	13,657,809,134.04	5,125,058,294.94	4,430,580,772.22
流动负债	1,064,641,337.62	1,577,008,289.08	2,758,518,965.16	2,276,639,321.82
非流动负债	11,269,685,808.35	8,851,166,204.36	869,781,544.88	747,744,394.04
负债合计	12,334,327,145.97	10,428,174,493.44	3,628,300,510.04	3,024,383,715.86
净资产	3,229,638,406.11	3,229,634,640.60	1,496,757,784.90	1,406,197,056.36
按持股比例计算的净资产份额	1,582,522,651.26	1,582,520,973.90	733,411,314.60	689,036,557.62
调整事项			160,564,309.24	160,564,309.24
对合营企业权益投资的账面价值	1,582,522,651.26	1,582,520,973.90	893,975,623.84	849,600,866.86
营业收入	1,538,516,395.16	5,715,346,622.19	470,002,447.36	352,679,598.08
净利润	3,423.19	-11,716.09	87,017,974.06	-24,044,768.06
其他综合收益			1,395,953.01	-309,665.63
综合收益总额	3,423.19	-11,716.09	88,413,927.07	-24,354,433.69
企业本期收到的来自联营企业的股利				



5.不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上年数
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	54,565,676.69	48,869,824.21
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-3,030,064.63	-1,617,283.12
其他综合收益		
综合收益总额	-3,030,064.63	-1,617,283.12

（十四）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
上海特微乐行网络科技有限公司		400,000.00
乌鲁木齐农业投资开发（集团）股份有限公司	2,150,656.44	2,150,656.44
乌鲁木齐国盛和农业投资有限公司	4,747,136.49	4,747,136.49
乌鲁木齐家和置业担保有限公司	9,458,420.32	9,458,420.32
乌鲁木齐岭秀匠心投资建设有限责任公司	490,000.00	490,000.00
乌鲁木齐银行股份有限公司	2,389,169,553.60	123,756.00
国家中小企业发展基金有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
新疆中天山公路发展有限责任公司	67,500,000.00	
新疆天缘通用航空有限责任公司	25,992,000.00	25,992,000.00
新疆昆仑卫士信息科技有限公司	342,678.10	342,678.10
新疆维泰热力股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
新疆达坂城特色小镇建设投资有限公司	189,000.00	189,000.00
新疆驿路特色食品产业有限公司	56,790,000.00	38,790,000.00
新疆金石沥青股份有限公司		
合 计	2,578,829,444.95	104,683,647.35

2.期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认 的股利收 入	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入 其他综合 收益的损 失	截至期末累计 计入其他综合 收益的利得	截至期末累 计计入其他 综合收益的 损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	其他综合收 益转入留存 收益的原因
上海特微乐行网络科技有限公司	51,060.20						
乌鲁木齐农业投资开发（集团）股份 有限公司					349,343.56		
乌鲁木齐国盛和农业投资有限公司					502,863.51		
新疆昆仑卫士信息科技有限公司					933,921.90		
新疆金石沥青股份有限公司					5,000,000.00		
乌鲁木齐家和置业担保有限公司					541,579.68		
合 计	51,060.20				7,327,708.65		—



（十五）投资性房地产

1.以公允价值计量

项 目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或 存货转入	公允价值变 动损益	处置	其他转出	
一、成本合计	1,488,779,034.34	60,944,313.13	212,462,949.38	——	56,590,696.71	58,714,182.99	1,646,881,417.15
其中：房屋、建筑物	1,488,779,034.34	60,944,313.13	212,462,949.38	——	56,590,696.71	58,714,182.99	1,646,881,417.15
二、公允价值变动合计	470,269,694.21			3,282,049.47	12,093,595.64		461,458,148.04
其中：房屋、建筑物	470,269,694.21			3,282,049.47	12,093,595.64		461,458,148.04
三、投资性房地产账面 价值合计	1,959,048,728.55	60,944,313.13	212,462,949.38		68,684,292.35	58,714,182.99	2,108,339,565.19
其中：房屋、建筑物	1,959,048,728.55	60,944,313.13	212,462,949.38		68,684,292.35	58,714,182.99	2,108,339,565.19

2.披露未办妥产权证书的投资性房地产账面价值及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
环球会展中心房屋及其辅助设施	89,810,048.00	正在办理
新疆恒通房地产开发有限公司	18,666,551.96	正在办理
合 计	108,476,599.96	—

（十六）固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	603,945,008.14	550,570,954.17
固定资产清理		
合 计	603,945,008.14	550,570,954.17

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
一、账面原值合计：	1,411,633,555.17	119,995,004.21	40,874,473.34	1,490,754,086.04
其中：土地资产	8,140,000.00		1,000,000.00	7,140,000.00
房屋及建筑物	597,204,265.63	77,753,113.59	28,661,851.02	646,295,528.20
机器设备	614,463,173.48	38,186,734.09	653,956.39	651,995,951.18
运输工具	76,632,221.42	465,077.80	8,516,214.20	68,581,085.02
电子设备	68,139,288.86	1,748,075.28	1,212,572.32	68,674,791.82
办公设备	7,027,877.36	1,901,916.73	722,457.79	8,207,336.30
酒店业家具	10,514,383.46	8,076.00		10,522,459.46
其他	29,512,344.96	-67,989.28	107,421.62	29,336,934.06
二、累计折旧合计：	740,843,442.88	47,455,282.36	15,346,501.60	772,952,223.64
其中：土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑物	177,287,651.08	16,313,691.90	7,290,788.63	186,310,554.35
机器设备	422,643,788.95	19,405,906.54	330,565.03	441,719,130.46
运输工具	57,649,159.77	3,188,549.89	6,604,256.17	54,233,453.49
电子设备	55,872,121.00	3,445,687.13	728,117.96	58,589,690.17



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	5,383,106.88	747,567.35	297,029.75	5,833,644.48
酒店业家具	9,801,064.16	104,333.19		9,905,397.35
其他	12,206,551.04	4,249,546.36	95,744.06	16,360,353.34
三、固定资产账面净值合计：	670,790,112.29	——	——	717,801,862.40
其中：土地资产	8,140,000.00	——	——	7,140,000.00
房屋及建筑物	419,916,614.55	——	——	459,984,973.85
机器设备	191,819,384.53	——	——	210,276,820.72
运输工具	18,983,061.65	——	——	14,347,631.53
电子设备	12,267,167.86	——	——	10,085,101.65
办公设备	1,644,770.48	——	——	2,373,691.82
酒店业家具	713,319.30	——	——	617,062.11
其他	17,305,793.92	——	——	12,976,580.72
四、减值准备合计：	120,219,158.12		6,362,303.86	113,856,854.26
其中：土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑物	31,587,611.32		6,210,250.83	25,377,360.49
机器设备	87,887,161.28			87,887,161.28
运输工具	446,804.30		150,821.03	295,983.27
电子设备	256,195.12		1,232.00	254,963.12
办公设备	2,152.04			2,152.04
酒店业家具				
其他	39,234.06			39,234.06
五、固定资产账面价值合计：	550,570,954.17	——	——	603,945,008.14
其中：土地资产	8,140,000.00	——	——	7,140,000.00
房屋及建筑物	388,329,003.23	——	——	434,607,613.36
机器设备	103,932,223.25	——	——	122,389,659.44
运输工具	18,536,257.35	——	——	14,051,648.26
电子设备	12,010,972.74	——	——	9,830,138.53
办公设备	1,642,618.44	——	——	2,371,539.78
酒店业家具	713,319.30	——	——	617,062.11
其他	17,266,559.86	——	——	12,937,346.66

2.暂时闲置固定资产的情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合 计	280,966,435.04	190,005,782.02	60,161,505.94	30,799,147.08	
房屋及建筑物	11,884,776.71	5,556,413.80	690,856.99	5,637,505.92	
机器设备	269,081,658.33	184,449,368.22	59,470,648.95	25,161,641.16	

3.应披露未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书 原因
新疆城建国信工程有限公司	12,033,292.00	手续正在办理中
新疆城建国瑞装配有限公司	28,165,661.63	手续正在办理中



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

项 目	账面价值	未办妥产权证书 原因
新疆城建环保有限公司	6,988,965.16	手续正在办理中
新疆城建（集团）股份有限公司	80,632,863.56	手续正在办理中
新疆盐湖制盐有限公司建筑物	29,717,999.82	手续正在办理中
合 计	157,538,782.17	—

（十七）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
乌鲁木齐县农业观光及康养旅游文化中心产业项目	22,181,860.76	10,580,700.72	11,601,160.04	19,345,213.81		19,345,213.81
乌鲁木齐天山国际冰雪旅游度假区（一期）项目	8,051,476.04	8,051,476.04		8,011,853.40		8,011,853.40
五一电影院加固改造项目	2,564,355.58		2,564,355.58	988,658.39		988,658.39
人民公园				37,735.85		37,735.85
充电基础设施及配套建设工程项目	479,705.39		479,705.39	48,857.71		48,857.71
公租房项目				12,228,815.00		12,228,815.00
加油，加气站项目	420,236.47		420,236.47	193,879.72		193,879.72
南公园				18,867.92		18,867.92
南镇项目				691,698.11		691,698.11
培训中心消防改造及装饰装修维修	893,706.24		893,706.24			
天山公园				490,642.21		490,642.21
天山天池旅游公路项目（水磨沟区蝴蝶谷、月亮台子）				132,075.47		132,075.47
天山天池旅游公路项目（米东区哈熊沟、多坡子）				143,396.23		143,396.23
宏源大厦消防整改、12 楼房屋分割施工项目	609,998.42		609,998.42	321,228.06		321,228.06
文化中心六号馆项目	32,013,602.08		32,013,602.08	30,482,983.59		30,482,983.59
水墨天山国际山地运动休闲度假区				39,622.64		39,622.64
清洁能源替代项目	11,908,922.24		11,908,922.24	4,850,834.54		4,850,834.54
环球度假酒店建设项目	5,149,245.51	5,149,245.51				
硫化碱项目	4,105,039.04	4,105,039.04		4,105,039.04	4,105,039.04	
米东区文体公园项目				729,170.11		729,170.11
米东区文化创意产业园项目				55,188.68		55,188.68
红山公园	1,320,808.22		1,320,808.22	3,501,476.82		3,501,476.82
荒山绿化工程	935,921.89	935,921.89		935,921.89	935,921.89	
雪景鹰谷-东白杨沟景区				47,524.75		47,524.75
高温还原辊道窑	5,714,450.14	4,000,115.10	1,714,335.04	5,714,450.14		5,714,450.14
合 计	96,349,328.02	32,822,498.30	63,526,829.72	93,115,134.08	5,040,960.93	88,074,173.15



1.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产金 额	本期其 他减少 额	期末余额
乌鲁木齐县农业观光及康 养旅游文化中心产业项目	400,000,000.00	19,345,213.81	2,836,646.95			22,181,860.76
文化中心六号馆项目	49,500,000.00	30,482,983.59	1,530,618.49			32,013,602.08
清洁能源替代项目	19,990,000.00	4,850,834.54	7,058,087.70			11,908,922.24
合 计	469,490,000.00	54,679,031.94	11,425,353.14	-	-	66,104,385.08

续表：

项目名称	工程累计投入 占预 算比例（%）	工程 进度 （%）	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息 资本化金 额	本期利息 资本化率 （%）	资金 来源
乌鲁木齐县农业观光及康养旅游文 化中心产业项目	5.55	6.00				自筹
文化中心六号馆项目	64.67	65.00				自筹
清洁能源替代项目	59.57	60.00	256,363.11	256,363.11	2.54	自筹
合 计	—	—	256,363.11	256,363.11	—	—

2.本期计提在建工程减值准备情况

项 目	本期计提金额	计提原因
乌鲁木齐县农业观光及康养旅游文化中心产业项目	10,580,700.72	项目停工，预计无法进行
乌鲁木齐天山国际冰雪旅游度假区（一期）项目	8,051,476.04	项目停工，预计无法进行
环球度假酒店建设项目	5,149,245.51	项目停工，预计无法进行
高温还原辊道窑	4,000,115.10	项目停工，预计无法进行
合 计	27,781,537.37	—

（十八）生产性生物资产

以成本计量

项 目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
畜牧养殖业	444,078.54		61,809.72	382,268.82
其中：1.马匹	444,078.54		61,809.72	382,268.82
合 计	444,078.54		61,809.72	382,268.82

（十九）使用权资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计：	57,820,580.54	6,712,937.83	35,904,031.18	28,629,487.19
其中：房屋及建筑物	57,820,580.54	6,712,937.83	35,904,031.18	28,629,487.19
二、累计折旧合计：	11,815,883.48	6,494,468.48	13,290,261.66	5,020,090.30
其中：房屋及建筑物	11,815,883.48	6,494,468.48	13,290,261.66	5,020,090.30
三、使用权资产账面净值合计	46,004,697.06	—	—	23,609,396.89
其中：房屋及建筑物	46,004,697.06	—	—	23,609,396.89



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	46,004,697.06	——	——	23,609,396.89
其中：房屋及建筑物	46,004,697.06	——	——	23,609,396.89

（二十）无形资产

无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	3,435,632,555.63	252,507,728.90	2,600,463,647.15	1,087,676,637.38
其中：软件	16,099,125.54	28,926,217.86		45,025,343.40
土地使用权	286,229,183.37	27,173,000.00	5,182,477.06	308,219,706.31
非专利技术	40,900.00			40,900.00
商标权	24,752.48			24,752.48
特许权	3,096,605,794.24	196,377,411.04	2,595,281,170.09	697,702,035.19
采矿权	36,632,800.00	31,100.00		36,663,900.00
二、累计摊销合计	343,380,244.22	10,989,057.55	306,792,385.72	47,576,916.05
其中：软件	10,978,919.76	4,406,631.18		15,385,550.94
土地使用权	24,037,389.03	6,460,444.92	442,842.57	30,054,991.38
非专利技术	40,900.00			40,900.00
商标权	21,504.80	475.20		21,980.00
特许权	306,349,543.15		306,349,543.15	
采矿权	1,951,987.48	121,506.25		2,073,493.73
三、无形资产减值准备合计	4,272,248.57			4,272,248.57
其中：软件				
土地使用权				
非专利技术				
商标权				
特许权				
采矿权	4,272,248.57			4,272,248.57
四、账面价值合计	3,087,980,062.84	——	——	1,035,827,472.76
其中：软件	5,120,205.78	——	——	29,639,792.46
土地使用权	262,191,794.34	——	——	278,164,714.93
非专利技术				
商标权	3,247.68	——	——	2,772.48
特许权	2,790,256,251.09	——	——	697,702,035.19
采矿权	30,408,563.95	——	——	30,318,157.70

注：未办妥产权证书的无形资产情况

单位	项目名称	原值	净值	未办妥产权证书的原因
新疆盐湖制盐有限公司土地	土地使用权	64,780,500.00	61,637,391.66	正在办理中，国家电投集团新疆能源化工有限责任公司还有未提供的资料



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

单位	项目名称	原值	净值	未办妥产权证书的原因
合 计	-	64,780,500.00	61,637,391.66	-

（二十一）开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
红山一卡通全国交通互联互通平台	25,519,734.34			25,519,734.34			
税云网络公司增值税管理平台	100,000.00						100,000.00
合 计	25,619,734.34			25,519,734.34			100,000.00

注：红山一卡通全国交通互联互通平台项目资本化开始时点为 2018 年 9 月 20 日。

判断依据：完成该项无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；该项无形资产自身存在市场，能够产生经济利益；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。截至期末该平台已完成相关测试，正式上线运营，转入无形资产核算。

（二十二）商誉

商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆东方汇银资产投资管理有限公司	726,821.40			726,821.40
新疆盐湖制盐有限责任公司	8,394,049.49			8,394,049.49
合 计	9,120,870.89			9,120,870.89

续表：

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆东方汇银资产投资管理有限公司				
新疆盐湖制盐有限责任公司				
合 计				

（二十三）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	其他减少的原因
装修费	17,560,668.34	891,118.81	3,198,442.79	10,880,984.57	4,372,359.79	本期解除项目租赁合同及处置子公司等导致
租赁费	519,802.01		86,633.64		433,168.37	
其他	88,630.96		88,630.96			
固定资产改造费用	947,318.92	196,559.39	668,854.52		475,023.79	



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

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	其他减少的原因
技术服务费	78,616.35		78,616.35			
湿地公园改良支出		245,327.55	51,109.91		194,217.64	
合 计	19,195,036.58	1,333,005.75	4,172,288.17	10,880,984.57	5,474,769.59	—

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的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	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债
一、递延所得税资产	3,090,788,898.02	772,600,151.88	3,032,611,418.52	758,087,915.58
资产减值准备	576,638,596.69	144,159,649.17	519,389,413.60	129,847,353.40
信用减值损失	13,822,071.77	3,389,472.71	16,691,377.24	4,138,932.64
其他权益工具投资公允价值 变动	6,091,274.44	1,491,691.21	6,091,274.44	1,491,691.21
固定资产累计折旧	6,444,807.24	1,611,201.81	6,444,807.24	1,611,201.81
应付职工薪酬的影响	15,740,941.16	3,935,235.29	17,881,902.60	4,470,475.65
无形资产	1,078,394.32	269,598.58	1,078,394.32	269,598.58
无形资产累计摊销	577,947.68	144,586.92	577,947.68	144,586.92
未实现内部交易	259,839,313.42	64,959,828.36	269,520,363.54	67,380,090.89
未弥补亏损	30,459,093.04	7,614,773.26	30,457,315.32	7,614,328.83
租赁负债	14,267,780.10	3,566,945.03	33,776,102.42	8,444,025.62
预提费用及其他的影响	2,165,828,678.16	541,457,169.54	2,130,702,520.12	532,675,630.03
二、递延所得税负债	1,045,170,090.01	261,292,522.51	1,050,103,960.98	265,725,758.31
使用权资产	13,772,770.63	3,443,192.66	37,507,467.30	9,376,866.84
投资性房地产公允价值变动	1,012,030,201.71	253,007,550.43	992,142,324.69	251,235,349.22
投资性房地产转固定资产产 生的递延所得税负债	4,839,133.15	1,209,783.29	4,839,133.15	1,209,783.29
评估增值	14,527,984.52	3,631,996.13	15,615,035.84	3,903,758.96

（二十五）其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
Brt智能系统	195,136,748.12	195,136,748.12
PPP项目	3,664,080,877.42	2,586,912,646.43
一年以上合同资产	1,567,661,904.44	1,402,712,041.66
减：合同资产减值准备	-158,225,376.05	-144,097,330.60
丝绸之路文化中心展示项目	271,542,585.64	45,009,416.67
乌鲁木齐县甘沟乡菊花台景区围栏及木栈道工程		2,777,575.76
乌鲁木齐文化中心建设项目	3,480,146,005.09	1,735,569,646.24
公益性资产	403,066,214.64	401,686,311.85
合作开发项目	111,802,755.40	117,205,177.62
土地出让金	80,000,000.00	80,000,000.00



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

项 目	期末余额	期初余额
应交税费负数重分类	263,847.82	263,847.82
待抵扣进项税	410,163.91	423,116.45
红山一卡通机房建设项目	48,908,450.89	48,908,450.89
长期资产款	313,810,091.01	252,520,498.30
预付竞拍政府资产款	45,088,945.00	236,758,239.60
乌鲁木齐馕文化产业园二期项目	729,651,023.38	704,092,090.83
合 计	10,753,344,236.71	7,665,878,477.64

（二十六）短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		49,000,000.00
保证借款	2,020,001,081.41	2,733,852,041.75
信用借款	545,131,400.00	373,535,000.00
借款利息	2,394,253.47	2,992,236.26
合 计	2,567,526,734.88	3,159,379,278.01

（二十七）应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		89,020,000.00
商业承兑汇票	43,500,000.00	102,829,194.92
合 计	43,500,000.00	191,849,194.92

（二十八）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,086,120,185.12	1,427,232,189.80
1-2年（含2年）	440,432,333.19	394,974,948.58
2-3年（含3年）	114,834,590.89	143,715,644.37
3年以上	255,941,891.32	216,030,439.71
合 计	2,897,329,000.52	2,181,953,222.46

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳市雄帝科技股份有限公司	11,228,843.15	尚未结算
乌鲁木齐市米东区万利达机电建材商行	11,686,095.00	尚未结算
新疆和兴恒石新型建材股份有限公司	37,325,730.38	尚未结算
新疆胡杨线缆制造有限公司	13,598,023.47	尚未结算
新疆通鼎机械设备租赁有限公司	14,098,596.37	尚未结算
王子健	20,000,000.00	尚未结算
合 计	107,937,288.37	—



（二十九）预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	26,653,528.34	15,614,188.43
1年以上	4,878,073.65	2,493,054.27
合 计	31,531,601.99	18,107,242.70

（三十）合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
PPP项目补助	16,906,010.72	358,740,262.30
其他	168,955.47	2,253,173.43
工程款	432,719,500.76	436,674,127.63
酒店充值卡及消费款	291,663.09	339,263.21
销货款	3,666,122.80	58,283,390.60
预售团券、充值卡等	6,949,058.62	6,669,097.53
预收培训	203,156.26	203,156.26
预收房款	939,996,065.07	1,098,162,004.46
预收物业服务费等	14,784,157.13	11,330,964.90
合 计	1,415,684,689.92	1,972,655,440.32

（三十一）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	71,517,795.97	325,337,580.61	316,924,321.32	79,931,055.26
二、离职后福利——设定提存计划	305,889.03	45,864,892.87	46,035,194.05	135,587.85
三、辞退福利	153,676.44	1,898,789.17	1,408,789.17	643,676.44
四、一年内到期的其他福利	803,116.96	-	-	803,116.96
五、其他	5,290,080.99	93,289,562.63	89,245,643.94	9,333,999.68
合 计	78,070,559.39	466,390,825.28	453,613,948.48	90,847,436.19

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	62,860,192.46	224,381,620.91	213,030,554.80	74,211,258.57
二、职工福利费		16,842,277.16	16,842,277.16	
三、社会保险费	57,785.52	20,928,781.41	20,914,705.55	71,861.38
其中：医疗保险费及生育保险费	51,824.95	18,403,506.08	18,387,451.80	67,879.23
工伤保险费	5,960.57	2,443,509.28	2,445,487.70	3,982.15
其他		81,766.05	81,766.05	
四、住房公积金	49,435.00	24,179,940.26	24,146,178.26	83,197.00
五、工会经费和职工教育经费	3,604,272.40	5,540,416.30	5,651,271.85	3,493,416.85
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
八、其他短期薪酬	4,946,110.59	33,464,544.57	36,339,333.70	2,071,321.46
合 计	71,517,795.97	325,337,580.61	316,924,321.32	79,931,055.26

3.设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、基本养老保险	83,422.90	34,391,901.87	34,416,734.27	58,590.50
二、失业保险费	2,793.47	1,126,222.31	1,126,052.65	2,963.13
三、企业年金缴费	219,672.66	10,346,768.69	10,492,407.13	74,034.22
合 计	305,889.03	45,864,892.87	46,035,194.05	135,587.85

（三十二）应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	21,196,764.26	15,368,487.37
资源税	250,847.22	107,179.72
企业所得税	58,512,199.97	66,112,888.58
城市维护建设税	1,517,393.90	860,690.58
房产税	1,118,801.86	1,246,837.89
土地使用税	993,877.94	1,654,525.17
个人所得税	38,665.94	391,523.10
教育费附加（含地方教育费附加）	1,013,179.96	582,284.66
其他税费	176,714,803.29	163,645,782.02
合 计	261,356,534.34	249,970,199.09

（三十三）其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,100,167.28	3,100,167.28
其他应付款项	5,262,003,580.37	4,895,354,897.25
合 计	5,265,103,747.65	4,898,455,064.53

1.应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,100,167.28	3,100,167.28
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合 计	3,100,167.28	3,100,167.28

（1）超过 1 年未支付的应付股利情况

投资人名称	期末余额	未支付原因
上市公司时遗留未领取股利	405,167.28	上市公司时遗留未领取股利
安徽新徽子公司小股东股利	2,695,000.00	安徽公司处于停产阶段，无现金分红
合 计	3,100,167.28	



2.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
代收代付	37,052,870.38	17,876,079.76
代收充值款	58,912,050.14	64,239,889.22
住房集资款	42,000.00	42,000.00
保证金和押金	236,873,296.81	246,383,527.57
借款及利息	1,174,085,106.60	1,363,823,869.40
其他	7,300,887.15	8,474,009.07
往来款	2,581,329,311.56	3,194,384,408.99
社保公积金	90,188.12	131,113.24
统建房代收代付款	1,166,317,869.61	
合 计	5,262,003,580.37	4,895,354,897.25

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
乌鲁木齐东兴国有资产经营有限公司	689,999,551.23	尚未结算
乌鲁木齐国有资产经营（集团）有限公司	88,807,532.36	尚未结算
乌鲁木齐城市建设投资（集团）有限公司	2,224,366,488.21	尚未结算
北京住总第四开发建设有限公司	84,988,106.02	尚未结算
国家电投集团新疆能源化工集团有限责任公司	77,363,141.06	尚未结算
东风新疆汽车有限公司	20,000,000.00	尚未结算
乌鲁木齐房地产开发（集团）有限公司	30,000,000.00	尚未结算
乌鲁木齐热力（集团）有限公司	398,406,750.02	尚未结算
合 计	3,613,931,568.90	—

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,713,883,340.45	2,426,781,726.91
1年内到期的应付债券	2,003,927,440.59	1,881,788,574.13
1年内到期的长期应付款		121,402,120.93
1年内到期的租赁负债	2,889,345.40	7,458,504.93
合 计	3,720,700,126.44	4,437,430,926.90

(三十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,725,731,694.44	
待转销项税额	331,603,188.51	559,737,102.82
其他	3,752.84	3,752.84
已背书未到期承兑汇票	26,437,954.87	124,660,000.00
预提费用	3,625,543,440.48	3,990,213,942.89
合 计	5,709,320,031.14	4,674,614,798.55



1.短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
24新疆城建CP001	500,000,000.00	2024年1月31日	1年	500,000,000.00
24新疆城建CP002	500,000,000.00	2024年3月28日	1年	500,000,000.00
24新疆城建SCP001	400,000,000.00	2024年10月24日	9个月	400,000,000.00
24新疆城建SCP002	300,000,000.00	2024年12月18日	9个月	300,000,000.00
合 计	1,700,000,000.00	—	—	1,700,000,000.00

续表：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
24新疆城建CP001		500,000,000.00	12,695,833.33			512,695,833.33
24新疆城建CP002		500,000,000.00	10,665,972.22			510,665,972.22
24新疆城建SCP001		400,000,000.00	2,092,888.89			402,092,888.89
24新疆城建SCP002		300,000,000.00	277,000.00			300,277,000.00
合 计		1,700,000,000.00	25,731,694.44			1,725,731,694.44

（三十六）长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	3,319,038,779.58	3,682,581,829.18	4.50-4.90
抵押借款		244,600,000.00	
保证借款	3,613,388,565.98	4,414,287,406.35	4.45-6.30
信用借款	410,012,000.00	138,086,000.00	3.50-6.50
合 计	7,342,439,345.56	8,479,555,235.53	—

（三十七）应付债券

1.应付债券

项 目	期末余额	期初余额
中期票据	2,297,042,597.38	1,497,502,990.04
公司债券	2,247,177,020.88	2,458,546,601.82
合 计	4,544,219,618.26	3,956,049,591.86

2.应付债券的增减变动（包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
22乌交旅MTN001	500,000,000.00	2022年3月29日	2022年03月29日-2027年03月29日	498,584,905.66
22乌交旅MTN002	500,000,000.00	2022年4月21日	2022年04月21日-2025年04月21日	498,533,962.26
2022年度第一期债权融资计划	500,000,000.00	2022年8月30日	2022年08月31日-2025年08月31日	489,245,283.02
2022年度第二期债权融资计划	300,000,000.00	2022年11月28日	2022年11月29日-2025年11月29日	296,603,773.58
23乌交01	1,050,000,000.00	2023年4月27日	2023年4月27日-2026年4月27日	1,047,028,301.88
23乌交旅MTN002	500,000,000.00	2023年8月25日	2023年8月25日-2026年8月25日	498,558,149.32



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
23乌交旅PPN001	500,000,000.00	2023年9月20日	2023年9月20日-2026年9月20日	498,983,018.87
23乌交旅PPN002	300,000,000.00	2023年11月2日	2023年11月2日-2026年11月2日	299,405,660.38
兴业银行理财直融	100,000,000.00	2023年5月22日	2023年5月22日-2025年5月22日	99,811,320.75
24乌交旅PPN 001	400,000,000.00	2024年3月18日	2024年3月18日-2027年3月18日	399,207,547.17
24乌交旅SCP002	500,000,000.00	2024年6月26日	2024年6月26日-2025年3月23日	499,716,981.13
24乌交旅SCP003	300,000,000.00	2024年8月8日	2024年8月8日-2025年5月5日	299,830,188.68
24乌交旅MTN003	500,000,000.00	2024年6月21日	2024年6月21日-2029年6月21日	499,056,603.77
24乌交旅MTN004	600,000,000.00	2024年9月23日	2024年9月23日-2027年9月23日	599,320,754.72
24乌交旅MTN005	700,000,000.00	2024年10月15日	2024年10月15日-2027年10月15日	699,207,547.17
24乌交旅SCP001	500,000,000.00	2024年1月31日	2024年1月31日-2024年10月27日	499,716,981.13
合 计	7,750,000,000.00	—	—	7,722,810,979.49

续表：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	分类至一年内到期的非流动负债	期末余额
22乌交旅MTN001	499,414,523.09		20,000,000.00	-499,232.21	20,000,000.00	-499,913,755.30	
22乌交旅MTN002	499,360,752.41		19,000,000.00	-513,996.91	19,000,000.00	-499,874,749.32	
2022年度第一期债权融资计划	394,385,738.59		7,647,716.14	-5,633,034.84	407,666,489.57		
2022年度第二期债权融资计划	118,066,054.88		3,992,424.66	-1,966,573.40	124,025,052.94		
23乌交01	1,047,699,527.58		44,205,000.00	-1,026,424.11	44,205,000.00		1,048,725,951.69
23乌交旅MTN002	498,727,714.54		17,500,000.00	-493,663.94	17,500,000.00		499,221,378.48
23乌交旅PPN001	499,072,566.63		19,950,000.00	-326,729.19	19,950,000.00		499,399,295.82
23乌交旅PPN002	299,437,962.03		12,540,000.00	-206,676.39	12,540,000.00		299,644,638.42
兴业银行理财直融	99,884,752.11		5,108,513.36	-115,247.89	5,107,024.47	-100,001,488.89	
24乌交旅PPN 001		399,207,547.17	9,152,876.71	-199,587.78		-9,152,876.71	399,407,134.95
24乌交旅SCP002		499,716,981.13	5,511,232.88	-152,888.55		-505,381,102.56	
24乌交旅SCP003		299,830,188.68	2,359,726.03	-67,996.45		-302,257,911.16	
24乌交旅		499,056,603.77	6,847,534.25	-111,347.92		-6,847,534.25	499,167,951.69



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	分类至一年内到期的非流动负债	期末余额
MTN003							
24乌交旅 MTN004		599,320,754.72	3,889,479.45	-65,917.57		-3,889,479.45	599,386,672.29
24乌交旅 MTN005		699,207,547.17	3,839,452.05	-59,047.75		-3,839,452.05	699,266,594.92
24乌交旅 SCP001		499,716,981.13	9,885,245.90	-283,018.87	509,885,245.90		
合 计	3,956,049,591.86	3,496,056,603.77	191,429,201.43	-11,721,383.77	1,179,878,812.88	-1,931,158,349.69	4,544,219,618.26

（三十八）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	18,064,406.69	41,951,051.80
减：未确认融资费用	2,159,682.23	5,783,095.37
重分类至一年内到期的非流动负债	2,889,345.40	7,458,504.93
租赁负债净额	13,015,379.06	28,709,451.50

（三十九）长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	21,000,000.00	57,742,721.11
专项应付款	1,342,428,612.52	1,360,000,000.00
合 计	1,363,428,612.52	1,417,742,721.11

1.长期应付款期末余额最大的前 5 项：

项 目	期末余额	期初余额
乌鲁木齐国有资产经营（集团）有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00
平安国际融资租赁有限公司		36,742,721.11
合 计	21,000,000.00	57,742,721.11

2.专项应付款期末余额最大的前 5 项：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
乌鲁木齐工业和信息化局（乌鲁木齐市大数据发展局）	560,000,000.00		17,571,387.48	542,428,612.52
乌鲁木齐文化公园项目	500,000,000.00			500,000,000.00
冷链物流项目	300,000,000.00			300,000,000.00
合 计	1,360,000,000.00		17,571,387.48	1,342,428,612.52

（四十）长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利—设定受益计划净负债	16,752,346.13	-254,843.87		16,497,502.26
二、辞退福利	10,881.92	-2,400.00		8,481.92



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、其他长期福利	3,430,635.40			3,430,635.40
合 计	20,193,863.45	-257,243.87		19,936,619.58

（四十一）预计负债

项 目	期末余额	期初余额
待执行的亏损合同	15,302,416.97	15,302,416.97
合 计	15,302,416.97	15,302,416.97

注：合同发生成本暂高于合同金额。

（四十二）递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	13,400,000.00	700,000.00	400,000.00	13,700,000.00
巨幕改造、抗震加固资金	9,208,453.43		231,174.60	8,977,278.83
合 计	22,608,453.43	700,000.00	631,174.60	22,677,278.83

政府补助情况：

政府补助的种类	金额	计入当期损益的政府补助金额	本期返还的政府补助金额	本期返还的政府补助原因
2022年中央财政城镇保障性安居工程补助资金	13,000,000.00			
和景园保障性租赁住房项目2022年前期费	700,000.00			
墙改配套资金	150,000.00	150,000.00		
巨幕改造、抗震加固资金	9,208,453.43	231,174.60		
新型墙体材料专项基金支出基金	100,000.00	100,000.00		
环境保护节约利用	150,000.00	150,000.00		
合 计	23,308,453.43	631,174.60		

（四十三）其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年以上合同负债	134,186,506.87	3,680,614.68
待转销项税	28,084,756.80	
合 计	162,271,263.67	3,680,614.68

（四十四）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合 计	5,544,333,759.00	—			5,544,333,759.00	—
乌鲁木齐国有资产监督管理委员会	5,544,333,759.00	100.00			5,544,333,759.00	100.00



（四十五）其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
东兴证券永续 4.5 亿	-		-	448,726,415.09	-		-	448,726,415.09
国泰君安证券 20 亿 永续中票	-	1,197,672,452.82	-	798,301,886.79	-		-	1,995,974,339.61
合 计	—	1,197,672,452.82	—	1,247,028,301.88	—		—	2,444,700,754.70

注：根据本公司与国泰君安证券股份有限公司签订的《永续债权投资合同》，增加永续债权投资总金额 798,301,886.79 元。根据本公司与东兴证券股份有限公司签订的《永续债权投资合同》，增加永续债权投资总金额 448,726,415.09 元。

（四十六）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	2,615,684,969.23	308,233,046.59		2,923,918,015.82
二、其他资本公积	106,976,718.96	2,389,045,797.60	3,777,575.76	2,492,244,940.80
合 计	2,722,661,688.19	2,697,278,844.19	3,777,575.76	5,416,162,956.62
其中：国有独享资本公积				

注：1.根据乌鲁木齐市人民政府文件《关于明确乌将铁路扩能改造项目出资人代表有关事宜的复函》（乌政函[2021]31 号）：拟由本公司作为市、区（县）两级共同出资人代表，市本级和各区（县）将征收补偿资金拨付本公司，由本公司委托区（县）征收部门实施征迁，征迁成本作为入股资金参股乌准公司，增加资本公积 231,892,184.09 元。

2.根据新疆维吾尔自治区财政厅文件《关于调整下达 S103 省道建设资金预算的通知》（新财建[2024]208 号）、乌鲁木齐市人民政府《关于 S103 线茆南立交至艾维尔沟至阿乐惠镇公路工程特许经营政府出资授权书》：本公司作为政府出资代表，增加资本公积 67,500,000.00 元。

3.根据乌鲁木齐市国有资产监督管理委员会《关于将乌鲁木齐市交通旅游投资（集团）有限公司持有的乌鲁木齐县甘沟乡菊花台景区围栏及木栈道工程资产无偿划转至乌鲁木齐县的批复》（乌国资[2024]92 号），本公司减少资本公积 2,777,575.76 元。

4.根据《中共乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司委员会会议纪要》（交旅党纪字[2024]9 号）文件，核销乌鲁木齐市电影发行放映有限责任公司友谊电影院固定资产（土地），减少资本公积 1,000,000.00 元。

5.根据经乌鲁木齐市国有资产监督管理委员会 2024 年第 16 次主任办公会审议通过的《关于无偿划转乌鲁木齐银行股份有限公司的通知》（乌国资[2025]4 号），以及《乌鲁木齐城市建设投资（集团）有限公司与乌鲁木齐市城市交通投资有限责任公司关于乌鲁木齐银行股份有限公司国有产权无偿划转协议》的内容，乌鲁木齐城市建设投资（集团）有限公司与乌鲁木齐



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

市城市交通投资有限责任公司一致同意将乌鲁木齐城市建设投资（集团）有限公司所持乌鲁木齐银行股份有限公司国有股权中的 14.2205%（划转股权价值为 2,389,045,797.60 元）股权无偿划转给乌鲁木齐市城市交通投资有限责任公司，增加资本公积 2,389,045,797.60 元。

6. 子公司新疆新疆城建（集团）股份有限公司吸收合并新疆凯乐新材料有限公司增加资本公积 8,840,862.50 元。

（四十七）专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	104,861,834.38	73,951,945.93	41,260,796.71	137,552,983.60	
合 计	104,861,834.38	73,951,945.93	41,260,796.71	137,552,983.60	——

（四十八）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,600,479.15			1,600,479.15
合 计	1,600,479.15			1,600,479.15

（四十九）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	545,677,003.41	590,524,554.47
期初调整金额		
本期期初余额	545,677,003.41	590,524,554.47
本期增加额	9,396,338.02	-18,893,095.50
其中：本期净利润转入	9,396,338.02	-18,893,095.50
其他调整因素		
本期减少额	61,935,838.68	25,954,455.56
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备	9,010,589.58	2,000,000.00
本期分配现金股利数		19,691,400.00
转增资本		
其他减少	52,925,249.10	4,263,055.56
本期期末余额	493,137,502.75	545,677,003.41

注：1、其他减少为根据《永续债权投资合同》规定，支付 2024 年度永续债权利息 52,890,000.00 元；根据国务院办公厅发布的《关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作的指导意见》，“三供一业”物业改造项目完工移交，造成利润减少 35,249.10 元。

2、本集团本期按照《中国银行业监督管理委员会关于非银行金融机构全面推行资产质量五级分类管理的通知》的要求，按照期末长期应收款余额计提不低于 1%的一般风险准备。

（五十）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	5,868,072,653.46	4,835,836,245.85	5,587,008,238.96	5,045,787,291.39



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
PPP 项目收入	164,996,771.09	73,304,929.90	309,171,361.15	181,656,979.65
代建管理费	538,034.33	633,012.07	7,391,509.44	1,363,310.15
保理利息收入	8,051,943.21	76,500.60	2,884,734.25	570,362.94
公园收入	14,499,781.73	13,061,618.83	10,217,268.25	8,355,763.48
商品销售	247,372,772.56	212,203,426.70	319,622,752.03	274,593,387.72
客运收入	3,064,307.34	2,486,527.86	73,966,878.31	238,733,362.10
工程施工	3,654,451,501.55	3,150,180,794.56	3,702,517,115.27	3,486,436,877.45
房屋销售	1,415,423,403.12	1,141,426,519.96	817,299,783.61	621,632,164.34
服务费收入	77,330,396.07	59,627,662.72	38,257,595.44	69,603,993.35
演出门票收入	3,340,094.66	2,554,143.68	5,877,629.45	5,172,668.08
物业、建材及其他	147,817,432.87	142,915,524.63	148,407,983.44	110,409,433.68
电影放映收入	9,216,565.01	13,018,857.93	11,193,103.87	12,257,869.92
租赁收入	121,661,166.75	24,200,477.21	139,858,867.17	34,709,494.68
酒店收入	308,483.17	146,249.20	341,657.28	291,623.85
2.其他业务小计	15,571,008.67	19,213,656.13	38,743,149.94	27,076,301.79
后勤收入	1,962,208.86	6,937,845.51	1,544,955.12	6,390,785.71
广告收入	229,339.62		649,090.71	7,624.16
废料收入	31,079.81	1,823.95	166,685.03	2,800.00
销售材料及其他	13,348,380.38	12,273,986.67	36,382,419.08	20,675,091.92
合 计	5,883,643,662.13	4,855,049,901.98	5,625,751,388.90	5,072,863,593.18

（五十一）销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,277,823.04	16,528,739.21
折旧费	1,203,495.19	1,061,726.03
无形资产摊销	38,000.04	38,000.04
租赁费	7,642.00	91,964.84
运输费	1,600.00	1,448.53
市场推广及广告成本	18,219,523.41	14,084,523.40
业务招待费	1,098.00	12,014.00
办公费	343,493.48	566,129.30
差旅费	380,511.72	912,173.29
水电费	2,860,079.36	2,512,464.75
修理费	131,232.23	1,085,765.05
装卸费	1,261,615.60	1,151,419.51
物业费	99,601.15	3,340,438.05
车辆费	37,692.03	231,159.04
劳务费	3,771.39	521,181.10
市内交通费		1,829.45



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
邮电通讯费	31,022.04	36,832.19
劳动保护费	1,344.00	12,133.09
财产保险费		16,981.13
咨询服务费	195,899.59	239,621.57
机物料消耗	102,372.02	364,438.78
技术服务费	51,290.48	16,981.13
中介代理费	7,543.86	344,188.76
仓储保管费		13,484.90
返利及佣金	26,919,839.28	10,878,038.32
销售服务费	387,423.95	380,300.47
促销活动费	1,018,861.73	1,316,393.00
其他	3,348,850.69	2,967,839.74
业务宣传费	867,831.79	2,392,965.65
培训费	14,253.46	9,620.00
安全防范费	559.00	226,812.62
合 计	70,814,270.53	61,357,606.94

2.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	188,995,877.55	229,486,128.25
折旧费	19,008,607.89	18,379,862.98
无形资产摊销	7,401,636.25	6,956,780.47
长期待摊费用摊销	9,397,188.61	3,853,256.37
低值易耗品摊销	167,170.96	539,556.59
租赁费	5,530,712.88	3,193,033.08
业务招待费	56,889.00	83,731.77
办公费	3,503,455.69	5,053,531.79
差旅费	1,378,508.91	2,636,406.79
水电费	3,675,380.99	4,210,022.90
会务费	11,700.00	26,267.49
修理费	257,042.70	398,311.79
装修费	97,754.44	16,819.72
物业费	299,904.89	2,583,076.97
车辆费	3,361,046.01	6,893,498.14
劳务费	221,895.40	
市内交通费	23,747.50	19,695.00
邮电通讯费	619,559.95	401,278.68
咨询服务费	3,758,428.08	3,542,883.44
机物料消耗	193,076.51	256,865.14
聘请中介机构费	7,201,628.32	12,401,975.91
培训费	109,691.04	33,398.22



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
诉讼费	181,539.64	3,159,625.29
其他	3,576,484.94	7,022,680.84
业务宣传费	46,848.75	1,084,578.18
信息化费用	16,105.67	15,240.77
停工损失	2,796,839.66	5,606,811.87
党团活动经费	4,832.00	23,131.87
党建工作经费	16,675.17	72,743.43
协会会费	6,000.00	12,000.00
安全措施费	243.57	15,632.59
安全防范费	67,019.71	103,442.40
广告费	4,201.00	24,762.20
招投标费	1,065.00	27,417.92
残疾人保障金	2,728,251.79	2,281,460.93
燃料费	22,935.78	63,141.29
管理服务费	353,990.12	39,747.94
行业会费	234,524.76	145,233.00
软件维护费	280.00	74,037.74
公杂费	553,139.37	958,700.96
劳动保护费	32,084.16	563,500.18
招聘费		4,446.17
技术服务费	211,707.12	172,433.97
合 计	266,125,671.78	322,437,151.03

3.研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	5,913,923.98	2,164,469.56
其他费用	5,838,162.90	72,770.01
技术服务费	265,486.72	
折旧费用及长期投入费用	160,561.87	179,259.61
材料费用	85,077,519.80	834,492.80
调试装备调试费用及试验费用	1,408,805.92	67,604.63
合 计	98,664,461.19	3,318,596.61

4.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	837,159,201.37	668,018,778.62
减：利息收入	610,784,382.74	347,949,378.22
其他	2,344,227.63	2,168,833.60
合 计	228,719,046.26	322,238,234.00



（五十二）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
专精特新补贴	250,000.00		是
个税手续费返还	38,468.87	9,440.83	是
中宣委政府补助	900,000.00		是
产业政策扶持补助	1,100,000.00		是
代扣代缴手续费	158,661.48	69,297.73	是
债务重组收益	470,314.01	213,548.54	是
公租房补助资金	838.05	36,143.40	是
其他	54,674.53	768,478.39	是
减免其他税	5,508.75	7,726.90	是
减免增值税	424,718.08	472,740.23	是
工信领域科研创新平台建设奖补资金	500,000.00		是
巨幕改造、抗震加固资金	231,174.60	231,174.60	是
成本规制补贴		263,289,080.98	是
政府补贴款	70,604.67	368,694.87	是
残保金奖金		7,288.60	是
残保金退税		3,296.34	是
电影放映补助	87,000.00	23,000.00	是
留工补助		6,500.00	是
社保补贴	538,363.03	310,213.03	是
税款退还	53,951.12	25,128.48	是
稳岗补贴	884,850.49	2,155,868.17	是
自治区委员宣传部补助	435,000.00		是
递延收益本期摊销计入		435,555.58	是
高新技术企业发展专项资金		150,000.00	是
城南保障房前期费	500,000.00		是
递延收益摊销	400,000.00		是
合 计	7,104,127.68	268,583,176.67	——
其中：政府补助	7,104,127.68	268,583,176.67	

（五十三）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	40,546,422.82	-504,748.54
处置长期股权投资产生的投资收益	633,241.64	-506,893.18
处置交易性金融资产取得的投资收益		30,416.67
其他权益工具投资持有期间的投资收益	51,060.20	
其他债权投资持有期间的投资收益	45,000.00	43,684.92
其他	-51,583.1	349,309.61
合 计	41,224,141.56	-588,230.52



（五十四）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
按公允价值计量的投资性房地产	3,282,049.47	16,607,297.81
其他		125,017.50
合 计	3,282,049.47	16,732,315.31

（五十五）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-11,573,127.34	-77,681,503.44
债权投资信用减值损失	168,030.04	
合 计	-11,405,097.30	-77,681,503.44

（五十六）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,608,000.56	-9,151,857.43
合同资产减值损失	-20,787,430.98	111,452,486.88
长期股权投资减值损失	10,000.00	
固定资产减值损失		-4,015.25
在建工程减值损失	-27,781,537.37	
合 计	-55,166,968.91	102,296,614.20

（五十七）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	5,619,059.89	1,316,479.13
无形资产处置利得		50,549.98
其他	-1,717,598.34	
合 计	3,901,461.55	1,367,029.11

（五十八）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	3,451.89	11,842.89	3,451.89
与企业日常活动无关的政府补助	500,000.00	500.00	500,000.00
其他	110,406.00	21,959.21	110,406.00
减免税金	5,487.91	49,648.55	5,487.91
合同违约金	87,994.73	7,031.01	87,994.73
处置无需支付的款项	7.20	66,046.72	7.20
处置睡眠卡收入	4,010,500.33		4,010,500.33
核销往来款	52,000.77		52,000.77
罚款收入	3,000.00	382,551.90	3,000.00
质量罚款收入		3,105,000.00	
违约金及罚款收入	298,817.35	540,499.23	298,817.35
其他	561,043.62	767,541.25	561,043.62
合 计	5,632,709.80	4,952,620.76	5,632,709.80



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

与企业日常活动无关的政府补助明细：

项 目	本年发生额	上期发生额
全国旅游演艺精品名录补贴	500,000.00	
社保补助		500.00
合 计	500,000.00	500.00

（五十九）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	122,921.37	58,285.34	122,921.37
捐赠支出		221,462.07	
行政性罚款、滞纳金	1,369,160.24	116,279.95	1,369,160.24
其他	367,424.80	611,736.92	367,424.80
案件受理费	248,862.27		248,862.27
违约金、赔偿金及罚款支出	2,206,692.78	94,590.12	2,206,692.78
合 计	4,315,061.46	1,102,354.40	4,315,061.46

（六十）所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	84,707,300.64	89,074,775.11
递延所得税调整	-19,813,079.61	-37,331,255.31
其他	7,801,216.93	633,025.42
合 计	72,695,437.96	52,376,545.22

（六十一）归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-4,121,013.70	-1,201,257.67	-2,919,756.03	10,996,638.29	2,749,159.58	8,247,478.71
1.权益法下不能转损益的其他综合收益	684,016.97		684,016.97			
2.其他	-4,805,030.67	-1,201,257.67	-3,603,773.00	10,996,638.29	2,749,159.58	8,247,478.71
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	12,278,302.40	2,286,848.55	9,991,453.85			
1.其他	12,278,302.40	2,286,848.55	9,991,453.85			
三、其他综合收益合计	8,157,288.70	1,085,590.88	7,071,697.82	10,996,638.29	2,749,159.58	8,247,478.71

（六十二）借款费用

1.当期资本化的借款费用金额 351,394,110.43 元。

2.当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率。

项 目	资本化率（%）	资本化金额
京府	5.77	24,893,024.92



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

项 目	资本化率（%）	资本化金额
紫煜臻城	6.71	11,544,527.29
红山公园项目	9.25	415,105.98
房产项目	3.70-6.35	296,049,007.84
文化公园项目	4.02	8,462,396.65
清洁能源替代项目	2.15	256,363.11
乌鲁木齐市机动车智能服务平台项目	4.04	7,065,742.72
老城区改造PPP工程	3.06	2,326,023.84
电子充电项目	2.18	381,918.08
合 计		351,394,110.43

（六十三）租赁

1.融资租赁出租人应当说明未实现融资收益的余额，并披露与融资租赁有关的下列信息：

项目	金额
一、收入情况	55,559,891.90
销售损益	10,729,447.83
租赁投资净额的融资收益	44,830,444.07
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	887,580,761.14
第1年	439,960,533.38
第2年	265,576,047.32
第3年	182,044,180.44
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	887,580,761.14
减：未实现融资收益	46,521,802.69
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	841,058,958.45

2.经营租赁出租人各类租出资产的披露格式如下：

项目	金额
一、收入情况	66,101,274.85
租赁收入	66,101,274.85
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	1,612,635.53
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	51,892,798.68
第1年	13,579,284.69
第2年	12,472,641.52
第3年	6,595,775.65
第4年	5,277,441.99
第5年	4,169,388.73
5年以上	9,798,266.10



3.承租人信息披露

承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	266,343.71
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	7,501,502.46
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	1,281,064.72
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	1,125,022.36
其中：售后租回交易产生部分	
与租赁相关的总现金流出	17,744,264.70

（六十四）现金流量表

1.将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本年发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,055,203.66	2,184,791.41
加：资产减值准备	55,166,968.91	-102,296,614.20
信用减值准备	11,405,097.30	77,681,503.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,769,774.15	48,601,764.33
使用权资产折旧	6,494,468.48	7,007,443.62
无形资产摊销	10,988,570.84	119,456,946.50
长期待摊费用摊销	14,851,908.14	8,970,154.92
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）	-3,901,461.55	-1,367,029.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	119,469.48	46,442.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,282,049.47	-16,732,315.31
财务费用（收益以“-”号填列）	761,437,715.22	851,269,555.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,224,141.56	588,230.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,512,236.30	-46,309,286.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,433,235.80	14,075,622.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-88,702,622.12	-1,833,841,070.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,202,273,511.09	-2,779,507,478.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-255,976,010.34	1,579,660,986.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-693,016,092.05	-2,070,510,353.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	3,379,833,305.24	4,071,070,324.62



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

补充资料	本年发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	4,071,070,324.62	4,761,563,001.88
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	-691,237,019.38	-690,492,677.26

2. 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期余额	上期金额
一、现金	3,379,833,305.24	4,071,070,324.62
其中：库存现金	5,499.25	2,669.36
可随时用于支付的银行存款	3,147,889,483.44	3,892,156,997.43
可随时用于支付的其他货币资金	231,938,322.55	178,910,657.83
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,379,833,305.24	4,071,070,324.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（六十五）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	436,090,103.07	冻结及保证金
应收账款	905,045,425.13	质押借款
投资性房地产	275,690,600.00	抵押借款，借款已归还，解压手续尚未办理完毕

注 1：应收账款受限为本公司的子公司乌鲁木齐文化传媒投资有限公司与交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行签订合同编号为《最高额质押合同》（编号 1701000302-2）的质押合同；与中国农业发展银行乌鲁木齐市米东区支行签订的《固定资产借款合同》（65010901-2019 年（乌米）字 0025 号）、《权利质押合同》（65010901-2019 年乌米（质）字 0004 号）；与交通银行新疆维吾尔自治区分行签订的《固定资产借款合同》、《应收帐款质押合同》；与中国银行股份有限公司乌鲁木齐市分行签订的编号为 17217RG201913005 号质押合同；以及本公司子公司乌鲁木齐文化传媒投资有限公司的子公司乌鲁木齐昆仑之约文化旅游投资有限公司与中国农业发展银行乌鲁木齐米东区支行签订 30,000.00 万元城乡一体化固定资产中长期贷款形成。

注 2：本公司共持有新疆城建（集团）股份有限公司 90.76% 股权，本公司与招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订合同编号为“2019 年借质字第 1206 号”的股权质押合同，将持有的新疆城建（集团）股份有限公司 16.47% 股权（29400 万股）质押于招商银行股份有限公司



有限公司乌鲁木齐分行，该质押合同项下主借款合同借款金额为 29,400.00 万元，借款期限为 84 个月；本公司与交通银行股份有限公司新疆区分行签订合同编号为“1901001127”的股权质押合同，将持有的新疆城建（集团）股份有限公司 74.18%股权（67578.5778 万股）质押于交通银行股份有限公司新疆区分行，该质押合同项下主借款合同借款金额为 100,000.00 万元，借款期限为 84 个月。

注 3：中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行依据米东文体公园可研报告中《关于米东区文体公园（青少年综合教育实践基地）》项目立项的批复（米发改项目[2021]2 号），其中营业收入估算表中补贴收入 14 亿作为估价依据，向本公司进行贷款。

九、或有事项

（一）或有负债

1. 对集团内担保：

担保单位	担保对象名称	担保方式	是否反担保	担保金额（万元）	是否逾期
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐市城市交通投资有限责任公司	信用	否	34,600.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐市城市交通投资有限责任公司	信用	否	70,435.41	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐市城市交通投资有限责任公司	信用	否	21,375.08	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐市城市交通投资有限责任公司	信用	否	4,500.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐市城市交通投资有限责任公司	信用	否	5,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐市城市交通投资有限责任公司	信用	否	4,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐市城市交通投资有限责任公司	信用	否	1,375.20	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐静态交通投资有限公司	信用	否	2,603.79	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	上海思拓融资租赁有限公司	信用	否	5,002.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	上海思拓融资租赁有限公司	信用	否	5,833.35	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	上海思拓融资租赁有限公司	信用	否	3,100.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	上海思拓融资租赁有限公司	信用	否	4,750.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	上海思拓融资租赁有限公司	信用	否	4,166.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	上海思拓融资租赁有限公司	信用	否	9,052.28	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	上海思拓融资租赁有限公司	信用	否	3,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	上海思拓融资租赁有限公司	信用	否	4,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	上海思拓融资租赁有限公司	信用	否	1,800.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	上海思拓融资租赁有限公司	信用	否	4,000.00	否



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

担保单位	担保对象名称	担保方式	是否反担保	担保金额（万元）	是否逾期
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	上海思拓融资租赁有限公司	信用	否	1,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	上海思拓融资租赁有限公司	信用	否	2,500.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐文化传媒投资有限公司	信用	否	99,849.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐文化传媒投资有限公司	信用	否	1,948.68	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐昆仑之约文化旅游投资有限公司	信用	否	2,730.03	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐文化旅游投资有限公司	信用	否	3,500.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐文化旅游投资有限公司	信用	否	1,700.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐交旅建设有限公司	信用	否	1,900.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐交旅建设有限公司	信用	否	4,900.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆思拓坤盛供应链管理有限公司	信用	否	1,010.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆思拓坤盛供应链管理有限公司	信用	否	700.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆思拓坤盛供应链管理有限公司	信用	否	285.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆思拓坤盛供应链管理有限公司	信用	否	1,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆思拓商业保理有限公司	信用	否	5,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐兴东文化公园投资发展有限公司	信用	否	200.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐兴东文化公园投资发展有限公司	信用	否	20,870.80	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆盐湖制盐有限责任公司	信用	否	2,400.00	否
乌鲁木齐文化传媒投资有限公司	乌鲁木齐昆仑之约文化旅游投资有限公司	信用	否	25,387.02	否
乌鲁木齐文化传媒投资有限公司	乌鲁木齐市城市交通投资有限责任公司	信用	否	18,500.00	否
乌鲁木齐文化传媒投资有限公司	新疆盐湖制盐有限责任公司	信用	否	867.78	否
乌鲁木齐市城市交通投资有限责任公司	上海思拓融资租赁有限公司	信用	否	386.00	否
乌鲁木齐市城市交通投资有限责任公司	乌鲁木齐富通南山资产管理有限责任公司	信用	否	16,000.00	否
乌鲁木齐市城市交通投资有限责任公司	乌鲁木齐市疆和德天投资有限责任公司	信用	否	25,005.92	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	28,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	10,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	20,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	10,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	1,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	5,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	13,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	14,250.00	否



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

担保单位	担保对象名称	担保方式	是否反担保	担保金额（万元）	是否逾期
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	9,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	3,500.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	1,300.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	6,500.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	50,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	50,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	15,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	10,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	10,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	10,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	8,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	10,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	5,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	21,500.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	10,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	10,000.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆城建（集团）股份有限公司	信用	否	5,000.00	否
新疆城建（集团）股份有限公司	新疆城建鸿业投资发展有限公司	信用	否	32,000.00	否
新疆城建（集团）股份有限公司	乌鲁木齐国经房地产开发有限公司	信用	否	17,000.00	否
新疆城建（集团）股份有限公司	新疆城建国瑞装配公司	信用	否	4,800.00	否
新疆城建（集团）股份有限公司	新疆驿诚建筑劳务有限公司	信用	否	4,800.00	否
新疆城建（集团）股份有限公司	新疆驿诚建筑劳务有限公司	信用	否	800.00	否
新疆城建（集团）股份有限公司	新疆城建国信工程有限公司	信用	否	2,450.00	否
新疆城建（集团）股份有限公司	新疆城建国信工程有限公司	信用	否	750.00	否
新疆城建（集团）股份有限公司	新疆驿路特色食品产业有限公司	信用	否	4,800.00	否
新疆城建（集团）股份有限公司	新疆驿路特色食品产业有限公司	信用	否	800.00	否
新疆城建（集团）股份有限公司	新疆驿路购商贸有限公司	信用	否	4,800.00	否
新疆城建（集团）股份有限公司	新疆城建材料有限责任公司	信用	否	4,800.00	否
新疆城建（集团）股份有限公司	新疆城建建业众为贸易有限公司	信用	否	2,000.00	否
新疆城建（集团）股份有限公司	新疆城建建业众为贸易有限公司	信用	否	4,177.00	否
新疆城建（集团）股份有限公司	新疆城建建业众为贸易有限公司	信用	否	250.00	否



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

担保单位	担保对象名称	担保方式	是否反担保	担保金额（万元）	是否逾期
新疆城建（集团）股份有限公司	新疆城建建业众为贸易有限公司	信用	否	2,450.00	否
新疆城建（集团）股份有限公司	新疆城建建业众为贸易有限公司	信用	否	5,966.00	否
新疆城建（集团）股份有限公司	新疆城建建业众为贸易有限公司	信用	否	1,120.00	否
新疆城建（集团）股份有限公司	新疆城建建业众为贸易有限公司	信用	否	4,750.00	否
新疆城建（集团）股份有限公司	乌鲁木齐交通旅游投资(集团)有限公司	信用	否	8,000.00	否
合计	——	——	——	862,830.34	——

2.对集团外担保：

担保单位	担保对象名称	担保方式	是否反担保	担保金额（万元）	是否逾期
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆东凯投资集团有限公司	信用	否	9,966.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆东凯投资集团有限公司	信用	否	10,034.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆东凯投资集团有限公司	信用	否	851.83	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	新疆东凯投资集团有限公司	信用	否	350.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐市城市快速公交运营有限责任公司	信用	否	3,920.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐市城市快速公交运营有限责任公司	信用	否	550.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐市城市快速公交运营有限责任公司	信用	否	550.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐市城市快速公交运营有限责任公司	信用	否	380.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐市城市快速公交运营有限责任公司	信用	否	979.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐市城市快速公交运营有限责任公司	信用	否	641.00	否
乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司	乌鲁木齐市城市快速公交运营有限责任公司	信用	否	9,000.00	否
乌鲁木齐文化旅游投资有限公司	乌鲁木齐市城市快速公交运营有限责任公司	信用	否	4,000.00	否
乌鲁木齐文化旅游投资有限公司	乌鲁木齐市城市快速公交运营有限责任公司	信用	否	1,000.00	否
新疆城建（集团）股份有限公司	新疆东凯投资集团有限公司	信用	否	7,000.00	
新疆城建（集团）股份有限公司	新疆东凯投资集团有限公司	信用	否	33,800.00	
合计	——	——	——	83,021.83	——

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本集团未发生需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。



十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 （万元）	母公司对本 企业的持股 比例（%）	母公司对本企业的表 决权比例（%）
乌鲁木齐市国有资产监督 管理委员会	乌鲁木齐	国有资产 监督管理	-	100.00	100.00

（二）本企业子公司情况

详见附注七、（一）子企业情况。

（三）本企业的合营企业、联营企业有关信息

合营、联营企业名称	注册地	业务性质	实收资本 （万元）	认缴持股比 例（%）	实缴持股比 例（%）
新疆交旅恒昌物业服务有限公司	乌鲁木齐	物业管理	500.00	50.00	50.00
新疆九安智慧科技股份有限公司	乌鲁木齐	家具制造业	4,500.00	43.33	43.33
新疆悦疆文化体育有限公司	乌鲁木齐	娱乐业	500.00	24.00	24.00
乌鲁木齐葛洲坝电建路桥绕城高速公路有 限公司	乌鲁木齐	公路工程建筑	30,000.00	49.00	49.00
乌鲁木齐昆仑野趣营地管理有限公司	乌鲁木齐	娱乐业	500.00	41.00	41.00
乌鲁木齐市公共交通集团有限公司	乌鲁木齐	公共运输	24,030.60	49.00	49.00
新疆晓鹿信息科技有限公司	乌鲁木齐	科技信息	500.00	39.00	39.00
乌鲁木齐市启正艺术培训有限公司	乌鲁木齐	培训	50.00	49.00	49.00
乌鲁木齐广电移动电视有限公司	乌鲁木齐	广播电视节目	1,000.00	49.00	49.00
新疆城科智能科技股份有限公司	乌鲁木齐	科技推广和应用服务业	3,125.00	37.44	37.44
新疆通力建设集团股份有限公司	库尔勒	建筑业	10,000.00	19.33	19.33
新疆城建万利房地产开发经营有限公司	乌鲁木齐	房地产业	2,000.00	43.00	43.00
乌鲁木齐市迪杰电码防伪技术有限公司	乌鲁木齐	研究和试验发展	250.00	33.00	33.00

（四）关联方交易事项

1. 关联方应收应付款项余额

公司名称	期末余额		年初余额		条款和 条件	是否取得 或提供担 保
	金额	占本期同类 交易（%）	金额	占上期同类 交易（%）		
其他应收款						
乌鲁木齐市公共交通集	37,899,944.83	1.47	37,899,944.83	1.39	无	否



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

公司名称	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	占本期同类交易（%）	金额	占上期同类交易（%）		
团有限公司						
乌鲁木齐市城市快速公交运营有限责任公司	611,132,479.55	23.74	796,490,087.12	29.25	无	否
合 计	649,032,424.38	25.22	834,390,031.95	30.64		

十二、母公司财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

（一）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	6,737,908,621.59	5,588,898,161.07
合 计	6,737,908,621.59	5,588,898,161.07

其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

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）	2,656,488,989.09		3,991,425,919.07	
1-2 年（含 2 年）	2,499,584,723.83		805,472,242.00	
2-3 年（含 3 年）	796,334,908.67		360,000,000.00	
3-4 年（含 4 年）	353,500,000.00		252,000,000.00	
4-5 年（含 5 年）	252,000,000.00		180,000,000.00	
5 年以上	180,000,000.00			
合 计	6,737,908,621.59		5,840,898,161.07	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率/计提 比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	106,455,943.06	1.58			106,455,943.06
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款项	6,631,452,678.53	98.42			6,631,452,678.53



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
合 计	6,737,908,621.59	—		—	6,737,908,621.59

续表：

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	102,150,583.33	1.83			102,150,583.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,486,747,577.74	98.17			5,486,747,577.74
合 计	5,588,898,161.07	—		—	5,588,898,161.07

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
乌鲁木齐城市建设投资（集团）有限公司	100,000,000.00			预计可以收回
乌鲁木齐国有资产投资有限公司	6,455,943.06			预计可以收回
合 计	106,455,943.06		—	—

②其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合 1	6,629,258,950.52			5,484,562,437.50		
低风险组合 2	2,193,728.01			2,185,140.24		
合 计	6,631,452,678.53	—		5,486,747,577.74	—	

(4) 按欠款方归集的年末金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	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
乌鲁木齐市城市交通投资有限责任公司	往来款	2,413,830,725.89	1年以内1,005,919,623.99元，1-2年1,407,911,101.90元	35.83	
乌鲁木齐市天域瑞建房地产开发有限责任公司	往来款	781,811,860.10	1年以内358,279,828.42元，1-2年43,366,941.67元，2-3年126,665,090.01元，3-4年253,500,000.00元	11.60	
新疆城建(集团)股份有	往来款	624,845,000.02	1年以内30,957,500.00元，1-2年	9.27	



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
限公司			534,906,166.66元，2-3年58,981,333.36元		
乌鲁木齐市财政局	往来款	601,564,010.09	1年以内171,564,010.09元，3-4年100,000,000.00元，4-5年150,000,000.00元，5年以上180,000,000.00元	8.93	
乌鲁木齐市恒通兴创房 地产开发有限责任公司	往来款	374,347,228.89	1年以内17,493,580.00元，1-2年48,892,488.89元，2-3年307,961,160.00元	5.56	
合 计	—	4,796,398,824.99	—	71.19	

（二）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	8,179,247,363.33	977,827,439.56	265,944,539.88	8,891,130,263.01
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,582,520,973.90	1,677.36		1,582,522,651.26
小计	9,761,768,337.23	977,829,116.92	265,944,539.88	10,473,652,914.27
减：长期股权投资减值准备				
合 计	9,761,768,337.23	977,829,116.92	265,944,539.88	10,473,652,914.27

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计	10,472,928,663.01	9,761,768,337.23	977,827,439.56	265,944,539.88	1,677.36	
一、子企业	8,891,130,263.01	8,179,247,363.33	977,827,439.56	265,944,539.88		
新疆城建(集团)股份有限公司	2,350,781,123.63	2,350,781,123.63				
乌鲁木齐市城市交通投资 有限责任公司	4,101,687,686.64	3,144,487,686.64	957,200,000.00			
乌鲁木齐市交投场站运营 管理有限责任公司	34,998,734.35	34,998,734.35				
新疆环球酒店管理有限公 司	32,235,307.37	32,235,307.37				
乌鲁木齐文化旅游投资有 限公司	1,186,759,135.38	1,177,290,935.48	9,468,199.90			
乌鲁木齐红山一卡通有限 责任公司		258,193,299.96		258,193,299.96		
乌鲁木齐市电影发行放映 有限责任公司	50,175,187.56	50,175,187.56				
乌鲁木齐交旅投建设有限 公司	108,738,288.34	100,987,048.42	7,751,239.92			



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
乌鲁木齐市青山苑园林绿化工程有限公司		7,751,239.92		7,751,239.92		
乌鲁木齐市交旅投房地产开发有限责任公司	644,800,000.00	644,800,000.00				
乌鲁木齐兴东文化公园投资发展有限公司	77,000,000.00	74,000,000.00	3,000,000.00			
上海思拓投资有限公司	265,000,000.00	265,000,000.00				
新疆盐湖制盐有限责任公司	38,546,800.00	38,546,800.00				
乌鲁木齐市昆仑信息科技有限责任公司	407,999.74		407,999.74			
二、联营企业	1,581,798,400.00	1,582,520,973.90			1,677.36	
乌鲁木齐葛洲坝电建路桥绕城高速公路有限公司	1,581,798,400.00	1,582,520,973.90			1,677.36	

续表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计					10,473,652,914.27	
一、子企业					8,891,130,263.01	
新疆城建(集团)股份有限公司					2,350,781,123.63	
乌鲁木齐市城市交通投资有限责任公司					4,101,687,686.64	
乌鲁木齐市交投场站运营管理有限责任公司					34,998,734.35	
新疆环球酒店管理有限公司					32,235,307.37	
乌鲁木齐文化旅游投资有限公司					1,186,759,135.38	
乌鲁木齐红山一卡通有限责任公司						
乌鲁木齐市电影发行放映有限责任公司					50,175,187.56	
乌鲁木齐交旅投建设有限公司					108,738,288.34	
乌鲁木齐市青山苑园林绿化工程有限公司						
乌鲁木齐市交旅投房地产开发有限责任公司					644,800,000.00	
乌鲁木齐兴东文化公园投资发展有限公司					77,000,000.00	
上海思拓投资有限公司					265,000,000.00	
新疆盐湖制盐有限责任公司					38,546,800.00	



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
乌鲁木齐市昆仑信息科技有限责任公司					407,999.74	
二、合营企业						
三、联营企业					1,582,522,651.26	
乌鲁木齐葛洲坝电建路桥绕城高速公路有限公司					1,582,522,651.26	

3.重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数	上年数
	乌鲁木齐葛洲坝电建路桥绕城高速公路有限公司	乌鲁木齐葛洲坝电建路桥绕城高速公路有限公司
流动资产	20,072,659.84	29,570,540.29
非流动资产	15,543,892,892.24	13,628,238,593.75
资产合计	15,563,965,552.08	13,657,809,134.04
流动负债	1,064,641,337.62	1,577,008,289.08
非流动负债	11,269,685,808.35	8,851,166,204.36
负债合计	12,334,327,145.97	10,428,174,493.44
净资产	3,229,638,406.11	3,229,634,640.60
按持股比例计算的净资产份额	1,582,522,651.26	1,582,520,973.90
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	1,582,522,651.26	1,582,520,973.90
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	1,538,516,395.16	5,715,346,622.19
净利润	3,423.19	-11,716.09
其他综合收益		
综合收益总额	3,423.19	-11,716.09
企业本期收到的来自联营企业的股利		

（三）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	2,362,409.55	2,597,959.36	6,435,095.58	5,043,979.44
服务费收入	1,886,792.45	1,886,792.44	3,773,584.90	3,883,495.15
租赁收入	475,617.10	711,166.92	2,661,510.68	1,160,484.29
合 计	2,362,409.55	2,597,959.36	6,435,095.58	5,043,979.44

（四）投资收益



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,677.36	-5,740.88
成本法核算的长期股权投资收益	2,997,000.00	12,627,706.37
处置交易性金融资产取得的投资收益		30,416.67
合 计	2,998,677.36	12,652,382.16

注：投资收益汇回不存在重大限制。

（五）将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本年发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-86,687,034.95	-108,482,715.36
加：资产减值准备	10,580,700.72	
信用减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,330,628.46	1,576,586.54
使用权资产折旧		
无形资产摊销	407,572.08	482,318.86
长期待摊费用摊销	7,513,217.72	872,145.13
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）		-117,758.35
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	15,827.71	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	65,148,310.44	126,310,127.72
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,998,677.36	-12,652,382.16
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	4,496,659.90	9,843,864.53
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,589,156.13	-40,300,204.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,781,951.41	-22,468,017.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	671,110,102.70	1,201,771,489.05
减：现金的期初余额	1,201,771,489.05	546,130,877.24
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	-530,661,386.35	655,640,611.81

1. 现金和现金等价物的有关信息



乌鲁木齐交通旅游投资（集团）有限公司
2024 年度
财务报表附注

项 目	本期余额	上期金额
一、现金	671,110,102.70	1,201,771,489.05
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	621,110,102.70	1,120,693,047.81
可随时用于支付的其他货币资金	50,000,000.00	81,078,441.24
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	671,110,102.70	1,201,771,489.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

根据国务院办公厅《转发国家发展改革委、财政部<关于规范实施政府和社会资本合作新机制的指导意见>的通知》（国办函[2023]115 号）及乌鲁木齐市人民政府办公室《关于印发<乌鲁木齐市全面规范和优化 PPP 项目管理工作实施方案>的通知》（乌政办函[2023]61 号）等相关文件精神，乌鲁木齐市人民政府正在开展 PPP 项目规范和优化工作。由本集团作为社会资本方的 PPP 项目属乌鲁木齐市存量 PPP 项目，截止本报告出具日，本集团 PPP 项目规范和优化工作尚未取得明确结果。

十四、财务报表的批准

本财务报表已经本集团董事会批准报出。

