

证券代码：831099

证券简称：维泰股份

主办券商：太平洋证券

新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2023 年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 846,321,893.46 | 1,766,739,869.84 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、2 | 1,620,000.00 | 148,500.00 |
| 应收账款 | 六、3 | 3,241,139,568.18 | 3,864,190,384.71 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、4 | 33,661,489.61 | 174,481,050.86 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、5 | 786,285,942.86 | 728,410,914.01 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、6 | 148,768,973.98 | 131,620,631.54 |
| 合同资产 | 六、7 | 5,779,901,197.50 | 4,708,962,987.34 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、8 | 219,705,403.29 | 138,007,930.27 |

| | | | |
|----------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产合计 | | 11,057,404,468.88 | 11,512,562,268.57 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六、9 | 622,442.69 | 621,311.18 |
| 其他权益工具投资 | 六、10 | 198,494.60 | 196,488.74 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 六、11 | 633,919,529.00 | 581,253,270.60 |
| 固定资产 | 六、12 | 937,580,418.07 | 949,747,900.66 |
| 在建工程 | 六、13 | 124,536,171.72 | 148,668,558.08 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、14 | 10,979,784.39 | 11,878,070.13 |
| 无形资产 | 六、15 | 248,119,171.92 | 222,826,281.05 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、16 | 21,750,025.59 | 19,344,412.33 |
| 递延所得税资产 | 六、17 | 255,600,548.89 | 226,635,705.14 |
| 其他非流动资产 | 六、18 | 1,931,600,615.01 | 1,865,653,175.46 |
| 非流动资产合计 | | 4,164,907,201.88 | 4,026,825,173.37 |
| 资产总计 | | 15,222,311,670.76 | 15,539,387,441.94 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、19 | 3,684,079,291.52 | 3,214,777,914.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 六、20 | 761,644,396.32 | 510,980,969.43 |
| 应付账款 | 六、21 | 4,697,862,664.92 | 4,934,700,661.96 |
| 预收款项 | 六、22 | 62,142.23 | 159,003.28 |
| 合同负债 | 六、23 | 324,963,028.02 | 791,597,408.64 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、24 | 53,124,870.01 | 60,323,437.02 |
| 应交税费 | 六、25 | 83,320,072.04 | 91,760,880.34 |
| 其他应付款 | 六、26 | 431,745,576.10 | 191,143,022.46 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 六、26 | 59,490,752.82 | 60,689,396.42 |
| 应付手续费及佣金 | | | |

| | | | |
|--------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、27 | 272,443,933.70 | 1,272,230,125.47 |
| 其他流动负债 | 六、28 | 273,598,021.75 | 243,523,761.00 |
| 流动负债合计 | | 10,582,843,996.61 | 11,311,197,183.60 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 六、29 | 1,048,219,245.02 | 735,100,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、31 | 12,877,263.24 | 12,675,362.29 |
| 长期应付款 | 六、32 | 653,424,726.11 | 523,202,828.38 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、33 | 189,594.62 | 189,594.62 |
| 递延所得税负债 | 六、17 | 7,587,867.19 | 8,026,810.20 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,722,298,696.18 | 1,279,194,595.49 |
| 负债合计 | | 12,305,142,692.79 | 12,590,391,779.09 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、34 | 360,000,063.00 | 360,000,063.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、35 | 764,775,444.41 | 764,775,444.41 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 六、36 | 34,639,623.39 | 34,637,795.88 |
| 专项储备 | 六、37 | 78,202,892.88 | 133,654,093.43 |
| 盈余公积 | 六、38 | 180,000,031.50 | 180,000,031.50 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、39 | 1,475,223,887.29 | 1,452,484,378.91 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,892,841,942.47 | 2,925,551,807.13 |
| 少数股东权益 | | 24,327,035.50 | 23,443,855.72 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,917,168,977.97 | 2,948,995,662.85 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 15,222,311,670.76 | 15,539,387,441.94 |

法定代表人：张新勇

主管会计工作负责人：胡雯

会计机构负责人：王静

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 787,114,899.59 | 1,693,407,892.08 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十五、1 | 3,552,194,477.30 | 4,257,447,769.16 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 47,687,097.49 | 196,432,734.55 |
| 其他应收款 | 十五、2 | 1,782,387,104.24 | 1,523,389,733.41 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 80,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 57,686,314.16 | 45,050,657.01 |
| 合同资产 | | 5,407,311,963.98 | 4,450,016,392.19 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 85,234,148.39 | 32,629,611.37 |
| 流动资产合计 | | 11,719,616,005.15 | 12,198,374,789.77 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、3 | 1,037,160,335.13 | 1,014,057,203.62 |
| 其他权益工具投资 | | 198,494.60 | 196,488.74 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | 16,248.60 |
| 固定资产 | | 628,716,030.99 | 620,759,737.37 |
| 在建工程 | | 34,933,592.50 | 26,041,013.89 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 10,979,784.39 | 11,878,070.13 |
| 无形资产 | | 55,562,138.77 | 57,151,667.10 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | 38,116.57 |
| 递延所得税资产 | | 209,508,037.10 | 187,458,282.00 |

| | | | |
|----------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| 其他非流动资产 | | 218,697,061.33 | 289,225,907.72 |
| 非流动资产合计 | | 2,195,755,474.81 | 2,206,822,735.74 |
| 资产总计 | | 13,915,371,479.96 | 14,405,197,525.51 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 3,381,718,930.41 | 3,082,086,866.16 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 930,606,426.53 | 517,469,419.43 |
| 应付账款 | | 4,628,276,589.92 | 4,942,251,708.97 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 42,333,557.00 | 50,511,289.89 |
| 应交税费 | | 66,925,452.08 | 70,643,261.33 |
| 其他应付款 | | 449,295,131.11 | 190,021,997.50 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 303,467,690.48 | 793,637,506.19 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 198,923,933.70 | 1,129,630,125.47 |
| 其他流动负债 | | 234,516,492.52 | 264,919,977.20 |
| 流动负债合计 | | 10,236,064,203.75 | 11,041,172,152.14 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 559,543,245.02 | 276,500,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 12,877,263.24 | 12,675,362.29 |
| 长期应付款 | | 30,217,581.68 | 31,565,051.16 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 1,647,008.57 | 1,781,573.08 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 604,285,098.51 | 322,521,986.53 |
| 负债合计 | | 10,840,349,302.26 | 11,363,694,138.67 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 360,000,063.00 | 360,000,063.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 764,775,444.41 | 764,775,444.41 |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 1,048.69 | -778.82 |
| 专项储备 | | 72,411,947.80 | 119,618,244.75 |
| 盈余公积 | | 180,000,031.50 | 180,000,031.50 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 1,697,833,642.30 | 1,617,110,382.00 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 3,075,022,177.70 | 3,041,503,386.84 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 13,915,371,479.96 | 14,405,197,525.51 |

合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 六、40 | 4,221,659,841.46 | 3,807,292,013.22 |
| 其中：营业收入 | 六、40 | 4,221,659,841.46 | 3,807,292,013.22 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 4,004,039,257.16 | 3,591,182,147.63 |
| 其中：营业成本 | 六、40 | 3,632,446,154.55 | 3,195,743,074.45 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、41 | 16,574,626.58 | 24,343,509.00 |
| 销售费用 | 六、42 | 1,306,941.00 | 735,834.89 |
| 管理费用 | 六、43 | 150,450,302.03 | 146,670,491.05 |
| 研发费用 | 六、44 | 7,267,200.39 | 7,196,192.44 |
| 财务费用 | 六、45 | 195,994,032.61 | 216,493,045.80 |
| 其中：利息费用 | | 235,567,399.72 | 235,920,589.68 |
| 利息收入 | | 69,821,485.86 | 49,418,120.09 |
| 加：其他收益 | 六、46 | 1,626,695.33 | 1,456,737.75 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、47 | 1,131.51 | 1,533.28 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | 1,131.51 | 1,533.28 |
| 以摊余成本计量的金 | | | |

| | | | |
|-----------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、48 | -1,217,514.00 | -496,721.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、49 | -176,596,704.30 | -179,288,983.48 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、50 | -1,322,634.67 | -701,682.44 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、51 | 693,658.01 | 13,303,442.96 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 40,805,216.18 | 50,384,192.66 |
| 加：营业外收入 | 六、52 | 1,359,998.11 | 54,035.94 |
| 减：营业外支出 | 六、53 | 6,550,181.02 | 6,608,613.40 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 35,615,033.27 | 43,829,615.20 |
| 减：所得税费用 | 六、54 | 13,627,667.80 | 21,198,109.35 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,987,365.47 | 22,631,505.85 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,987,365.47 | 22,631,505.85 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -752,142.91 | 1,582,892.03 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 22,739,508.38 | 21,048,613.82 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 六、55 | 1,827.51 | -778.82 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 1,827.51 | -778.82 |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | 1,827.51 | -778.82 |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| 综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | 1,827.51 | -778.82 |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 21,989,192.98 | 22,630,727.03 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 22,741,335.89 | 21,047,835.00 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -752,142.91 | 1,582,892.03 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.06 | 0.06 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.06 | 0.06 |

法定代表人：张新勇
静

主管会计工作负责人：胡雯

会计机构负责人：王

母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|---------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 4,073,298,581.85 | 3,796,882,996.62 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 3,500,472,786.56 | 3,220,184,802.50 |
| 税金及附加 | | 6,409,887.09 | 14,603,159.58 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 104,307,144.43 | 95,815,543.63 |
| 研发费用 | | 7,267,200.39 | 7,196,192.44 |
| 财务费用 | | 212,631,540.69 | 215,892,708.89 |
| 其中：利息费用 | | 205,937,774.85 | 201,921,636.55 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------------|-----------------------|
| 利息收入 | | 22,279,815.22 | 15,658,718.00 |
| 加：其他收益 | | 1,210,703.84 | 765,470.55 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、5 | 202,160.13 | 57,752,615.20 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | 1,131.51 | 1,533.28 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -145,880,140.49 | -152,015,261.50 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,419,112.60 | -708,792.62 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 1,538,649.14 | 4,827,130.08 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 97,862,282.71 | 153,811,751.29 |
| 加：营业外收入 | | 842,137.91 | 14,664.85 |
| 减：营业外支出 | | 5,887,466.28 | 5,882,243.77 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 92,816,954.34 | 147,944,172.37 |
| 减：所得税费用 | | 12,093,694.04 | 14,060,966.65 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 80,723,260.30 | 133,883,205.72 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 80,723,260.30 | 133,883,205.72 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 1,827.51 | -778.82 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 1,827.51 | -778.82 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值 | | 1,827.51 | -778.82 |

| | | | |
|----------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 80,725,087.81 | 133,882,426.90 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|----------|---------------|----------------|--|------------------|------------------|----------------|
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | -47,206,296.95 | | | | -47,206,296.95 |
| 1.本期提取 | | | | | | | | 24,425,921.07 | | | | 24,425,921.07 |
| 2.本期使用 | | | | | | | | 71,632,218.02 | | | | 71,632,218.02 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 360,000,063.00 | | | | 764,775,444.41 | 1,048.69 | 72,411,947.80 | 180,000,031.50 | | 1,697,833,642.30 | 3,075,022,177.70 | |

单位：元

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|----------------|----------------|--------|------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 360,000,063.00 | | | | 764,775,444.41 | | | 129,038,087.63 | 180,000,031.50 | | 1,521,160,201.68 | 2,954,973,828.22 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 6,828.26 | 6,828.26 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------|----------------|----------------|--|------------------|------------------|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | -37,939,853.67 | -37,939,853.67 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 360,000,063.00 | | | | 764,775,444.41 | | | 129,038,087.63 | 180,000,031.50 | | 1,483,227,176.27 | 2,917,040,802.81 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -778.82 | -9,419,842.88 | | | 133,883,205.72 | 124,462,584.02 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -778.82 | | | | 133,883,205.72 | 133,882,426.90 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | -9,419,842.88 | | | | -9,419,842.88 |
| 1.本期提取 | | | | | | | | 38,080,652.37 | | | | 38,080,652.37 |
| 2.本期使用 | | | | | | | | 47,500,495.25 | | | | 47,500,495.25 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 360,000,063.00 | | | | 764,775,444.41 | | -778.82 | 119,618,244.75 | 180,000,031.50 | | 1,617,110,382.00 | 3,041,503,386.84 |

（二）更正后的财务报表附注

新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司 2023 年度财务报表附注 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身是乌鲁木齐市市政工程公司（以下简称“市政工程公司”），成立于1956年，隶属于乌鲁木齐市市政工程管理局，以市政工程施工为主要业务。

2001年11月21日，乌鲁木齐市人民政府以乌政发[2001]78号文《关于同意市政工程公司整体改制设立新疆市政有限责任公司的批复》，同意市政工程公司整体改制设立新疆市政工程有限责任公司。新疆市政工程有限责任公司由乌鲁木齐国有资产经营有限公司与新疆城建股份有限公司（后更名为：新疆城建（集团）股份有限公司）共同出资设立，注册资本5,000.00万元，其中：乌鲁木齐国有资产经营有限公司以市政工程公司评估后国有净资产出资1,000.00万元，经国资部门授权后持有，占注册资本的20%；新疆城建（集团）股份有限公司以现金方式出资4,000.00万元，占注册资本的80%。

2007年12月26日，公司2007年第二次临时股东会通过增资扩股的决议，同意乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司出资8,400.00万元，认缴公司新增注册资本5,000.00万元，公司注册资本由5,000.00万元增加至10,000.00万元，公司于2007年12月29日办理工商变更登记。

2008年公司年度股东会通过《新疆市政工程有限责任公司整体变更设立股份有限公司的方案》，2009年03月17日，依据公司第一次股东大会的《新疆市政工程有限责任公司整体变更设立新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司之股东（发起人）协议书》，公司以原有限公司2008年12月31日账面净资产扣除2018年度的利润分配后的净值为基础折股，按1:0.546107794的比例折合为新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司（筹）的股份总额10,000.00万股，新疆市政工程有限责任公司整体变更为新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司，变更后注册资本仍为人民币10,000.00万元，2009年4月9日在新疆维吾尔自治区工商行政管理局乌鲁木齐经济技术开发区分局办理工商登记。

2010年6月5日，公司2010年第一次临时股东大会通过增资扩股的决议，本公司申请增加注册资本人民币2,000.00万元，变更后的注册资本为人民币12,000.00万元，公司于2010年6月23日办理工商变更登记。2014年7月30日，经股转系统函[2014]1123号文《关于同意新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》同意，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2014年8月29日，公司股票在股转系统挂牌公开转让，证券简称为维泰股份，证券代码为831099，转让方式为协议转让。

2014年12月根据乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）国有资产监督管理委员会《关于维泰股份增资扩股的批复》（乌经开国资[2014]173号）和本公司2014年第四次临时股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币6,047.13万元，变更后的注册资本为人民币18,047.13万元，公司于2015年3月12日办理工商变更登记。

2015年4月20日，根据本公司2014年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币11,952.62万元，由资本公积转增注册资本，转增基准日期为2015年6月10日，变更后的注册资本为人民币29,999.75万元，公司于2015年10月23日办理工商变更登记。

根据乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）国有资产监督管理委员会2015年9月22日出具的《关于维泰股份2015年首次定向发行股票发行方案的批复》（乌经开国资[2015]188号）和2015年10月16日公司第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本（股本）人民币1,650.00万元，变更后的注册资本（股本）为人民币31,649.75万元，公司于2015年12月30日办理工商变更登记。

根据乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）国有资产监督管理委员会《关于维泰股份2015年度开展二次增资的批复》（乌经开国资[2015]342号）和本公司2016年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本（股本）680.00万元，变更后的注册资本（股本）为人民币32,329.75万元，公司于2016年5月24日办理工商变更登记。

根据乌鲁木齐经济开发区（头屯河区）财政局（国有资产监督管理委员会）文件《关于维泰股份2017年第一次增资的批复》（乌经开国资【2017】162号）和

本公司于2018年5月29日召开的2018年第三次临时股东大会决议通过的《关于新疆维泰开发建设集团股份有限公司2017年首次定向发行股票方案（修订案）的议案》的规定，本公司以非公开方式向特定对象发行人民币普通股43,000,000股，根据发行结果，本公司以非公开方式向特定对象发行人民币普通股32,811,693股，发行价为8.42元/股，由15名特定对象以现金认购。

本公司申请增加注册资本人民币3,281.17万元，变更后的注册资本为人民币35,610.92万元，公司于2018年7月27日办理工商变更登记。

根据2018年9月5日召开的2018年第七次临时股东大会决议通过的《关于公司资本公积转增股本方案的议案》的规定，公司以总股本356,109,214股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增0.109260股，每股面值1元，共计转增3,890,849.00元，此次权益分派的股权登记日为2018年9月14日，除权除息日为2018年9月17日。本公司申请增加注册资本人民币389.08万元，变更后的注册资本为人民币36,000.0063万元。

公司营业执照注册号：91650100228665279J；本公司住所：新疆乌鲁木齐经济技术开发区深圳街2号；法定代表人：张新勇。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：其他股份有限公司（非上市）

本公司注册地址：乌鲁木齐经济技术开发区深圳街2号。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事建设工程施工；人防工程设计；特种设备安装改造修理；住宅室内装饰装修；建设工程设计；测绘服务；建筑智能化系统设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：图文设计制作；规划设计管理；园林绿化工程施工；城市绿化管理；花卉种植；园艺产品种植；园艺产品销售；土石方工程施工；金属结构制造；市政设施管理；城乡市容管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；专业设计服务；消防技术服务；树木种植经营；人工造林；金属结构销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3、 本公司的实际控制人

本公司的母公司为乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月26日决议批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 18 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 0 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

持续经营采取的应对措施说明：（1）公司持续加大应收账款清收力度，从全国及全行业来看，受疫情和地方政府债务影响政府的工程结算普遍滞后，但新疆及乌鲁木齐不属于全国 12 个高风险债务地区，政府会逐步安排预算进行回款，目前正在于政府积极沟通协调中。（2）公司的母公司及实际控制人也在采取各种措施来支持企业。为解决公司债务风险，由母公司协调，2024 年 4 月 1 日至今已收回建投系子公司工程款 6214 万元，公司为建投集团提供 60% 以上的市场化业务，建投集团为了自身发债需要会公司资金支持，2023 年度建投集团已提供 3.2 亿的无息借款。（3）同时积极采取措施增收节支，积极承接回款良好的项目。公司的合同资产主要为政府及国企的基础设施建设，无恒大类房地产建设项目。（4）通过与各金融机构的业务对接，目前已经取得银行授信资金 40 亿元。。通过以上措施预计公司未来 12 个月具有持续经营能力。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果

发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、30“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、36“重大会计判断和估计”。

1、 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。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

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

4、重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目 | 重要性标准 |
|------------------|------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 集团按照项目组合账龄进行计提，将单项金额占账面总额比例超过 10%的列为重要款项 |
| 合同资产账面价值发生重大变动 | 账面价值变动金额超过 50%且金额大于 5000 万的 |
| | |

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“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。

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。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（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，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

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、14 “长期股权投资”或本附注四、8 “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、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本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、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本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。

8、 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现金、价值变动风险很小的投资。

9、 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。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融

负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、 金融资产减值

本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，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 出票人为非金融机构作为信用风险特征 |

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-------|---------------------|
| 应收账款： | |
| 组合 1 | 应收集团内部关联方款项 |
| 组合 2 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 合同资产： | |
| 组合 1 | 未到期的质保金 |
| 组合 2 | 基础设施建设项目 |

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，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 |
|------|---------|
| 组合 1 | 应收票据 |

④其他应收款

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。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 |
|--------------|-------------------------------------------------|
| 组合 1：低信用风险组合 | 根据与往来单位的款项性质及风险特征，将应收保证金、履约保证金单独划分为低信用风险组合 |
| 组合 2：账龄组合 | 根据与往来单位的款项性质及风险特征，将应收保证金、履约保证金以外的其他应收款项划分为账龄组合。 |
| 组合 3：关联方组合 | 应收集团内部关联方款项 |

⑦长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，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 |
|-----|---------|
|-----|---------|

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------|----------|
| 组合 1 | 分期收款提供劳务 |

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、周转材料、库存商品、消耗性生物资产、合同履约成本和委托加工物资等。存货主要包括工程施工、日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（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。领用和发出时按个别认定法计价。

（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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货

跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

本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、9、金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

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

置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本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，其中如果属于非交易性的，本集团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、8“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股东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股东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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本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，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，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、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

结转入当期损益。

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

本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。

16、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。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。

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

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：

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。

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。

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

17、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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） 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|----|------|---------|--------|---------|
|----|------|---------|--------|---------|

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-35 | 5.00 | 4.75-2.71 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 19.00-9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5.00 | 23.75 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-8 | 5.00 | 31.67-11.88 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 其他 | 年限平均法 | 3-8 | 5.00 | 31.67-11.88 |

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、23 “长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

本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。

18、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23 “长期资产减值”。

19、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购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。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

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

20、 生物资产

消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭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。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗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。

21、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、35“租赁”。

22、 无形资产

(1) 无形资产

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。

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。

| 项 目 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|--------|------|-------|
| 土地使用权 | 50 | 年限平均法 |
| 软件 | 10 | 年限平均法 |
| 特许权使用费 | 10 | 年限平均法 |
| 商标注册费 | 10 | 年限平均法 |

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

（2） 研究与开发支出

本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。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

23、 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。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、苗圃建设费用、场地平整费用、青苗及地上附属物补偿费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法/摊销。

24、 长期资产减值

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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、 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。

26、 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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。

27、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

28、 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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

29、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新

计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授

予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

30、 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、18、“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。

31、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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按照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。

本集团的收入主要包括建造服务收入、销售商品收入、提供劳务收入。

本集团向客户提供建造服务，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团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投入法，具体根据累计已发生成本占预计总成本的比例确定。

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，以商品已运输到客户或客户自提后，在取得验货单后，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团咨询、试验检测的检测收入等在经客户验收并取得验收文件后，控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

32、 合同成本

本集团合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。[摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。]

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减

值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

33、 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。

34、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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。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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

35、 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、16 “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，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

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。

36、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

37、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、30、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自

租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存

在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--------------------------------------------------------------------|
| 增值税 | 应税收入按 6%、9%、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，增值税简易征收税率为 3%、5%。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%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。 |

| 税种 | 具体税率情况 |
|-------|---------------------|
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 15%、25% 计缴 |

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 | 备注 |
|---------------------------|-------|----|
| 新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司 | 15% | |
| 新疆市政园林有限公司 | 15% | |
| 新疆通泰市政工程材料有限公司 | 25% | |
| 新疆维泰消防工程有限公司 | 25% | |
| 新疆维泰置业有限公司 | 25% | |
| 新疆恒泰利达建设工程有限公司 | 20% | |
| 新疆城建试验检测有限公司 | 15% | |
| 新疆城建试验检测有限公司米东分公司 | 25% | |
| 新疆瑞泰恒信市政工程有限公司 | 20% | |
| 新疆维泰杭萧绿建科技有限公司 | 25% | |
| 乌鲁木齐经济技术开发区维泰地下管网投资运营有限公司 | 25% | |
| 哈密市维泰物流园建设有限公司 | 25% | |
| 新疆明得盛和建筑劳务有限公司 | 25% | |
| 乌鲁木齐维泰红雁项目建设有限公司 | 25% | |
| 新疆维泰园区运营有限公司 | 25% | |
| 乌鲁木齐达坂城特色小镇建设有限公司 | 25% | |
| 新疆维泰恒德石诚建设工程有限公司 | 25% | |
| 珠海市泰海建设工程有限公司 | 25% | |
| 新疆维泰机电工程有限公司 | 25% | |
| 新疆维泰保宁汇母婴健康管理有限公司 | 20% | |

2、 税收优惠及批文

(1) 本公司享受的企业所得税优惠政策

本公司2023年10月取得高新技术企业证书，有效期三年，2023年度、2024年度、2025年度所得税按15%的优惠税率。

(2) 子公司新疆市政园林有限公司享受的企业所得税优惠政策

本公司全资子公司新疆市政园林有限公司根据国税函[2008]850号《国家税务总局关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》、国家税务总局公告2011年第48号《关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》、《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号第二条，2023年度企业所得税减按15%计征，其他业务收入（苗木销售收入）免征企业所得税。

(3) 子公司新疆城建试验检测有限公司享受的企业所得税优惠政策

本公司控股子公司新疆城建试验检测有限公司根据国家税务总局2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》和自治区地税局新地税发[2012]134号《关于贯彻落实西部大开发企业所得税优惠政策问题的通知》及新经信产业函[2012]551号《关于确认新疆城建试验检测有限公司主营业务符合国家鼓励目录的函》，2023年度企业所得税减按15%的税率缴纳。

(4) 子公司新疆恒泰利达建设工程有限公司享受的企业所得税优惠政策

根据国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），对于小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(5) 子公司新疆维泰保宁汇母婴健康管理有限公司享受的企业所得税优惠政策

根据国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告《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》（2022 年第 13 号）、《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》（2023 年第 6 号）相关规定、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（2023 年第 6 号），自 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。自 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。

（6）子公司新疆瑞泰恒信市政工程有限公司享受的企业所得税优惠政策

根据国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告《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》（2022 年第 13 号）、《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》（2023 年第 6 号）相关规定、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（2023 年第 6 号），自 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。自 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。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

1、 货币资金

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|------------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 681,960,379.86 | 1,585,691,761.36 |
| 其他货币资金 | 164,361,513.60 | 181,048,108.48 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------|------------------|
| 合 计 | 846,321,893.46 | 1,766,739,869.84 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 存放财务公司存款 | | |

注：截止2023年12月31日，本集团的其他货币资金为164,361,513.60元，其中：银行承兑汇票保证金为12,086,734.93元，履约保证金为495,198.15元，保函保证金为5,282,617.63元，司法冻结款为146,465,673.94元，联储证券专项计划+联储证券户余额31,288.95元。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | 1,620,000.00 | 150,000.00 |
| 小 计 | 1,620,000.00 | 150,000.00 |
| 减：坏账准备 | | 1,500.00 |
| 合 计 | 1,620,000.00 | 148,500.00 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 1,620,000.00 | 100.00 | | | 1,620,000.00 |
| 其中：商业承兑汇票 | 1,620,000.00 | 100.00 | | | 1,620,000.00 |
| 合 计 | 1,620,000.00 | — | | — | 1,620,000.00 |

①商业承兑汇票

| 项 目 | 年末余额 | | |
|-----|------|------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| | | | |

| 项 目 | 年末余额 | | |
|--------|--------------|------|-------------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票 | 1,620,000.00 | | |
| 合 计 | 1,620,000.00 | | |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余 额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|--------|----------|--------|-----------|-----------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转 回 | 转销或核 销 | 其他变动 | |
| 商业承兑汇票 | 1,500.00 | | 1,500.00 | | | |
| 合 计 | 1,500.00 | | 1,500.00 | | | |

(4) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种 类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|----------------|
| 银行承兑票据 | | 10,000,000.00 |
| 商业承兑票据 | | 173,920,384.81 |
| 合 计 | | 183,920,384.81 |

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 762,077,872.37 | 646,957,750.07 |
| 1 至 2 年 | 419,678,430.78 | 1,522,435,525.61 |
| 2 至 3 年 | 1,082,778,268.32 | 874,196,264.20 |
| 3 至 4 年 | 772,981,425.33 | 790,691,798.93 |
| 4 至 5 年 | 690,496,201.47 | 451,771,375.40 |
| 5 年以上 | 825,479,201.30 | 725,559,266.07 |
| 小 计 | 4,553,491,399.57 | 5,011,611,980.28 |
| 减：坏账准备 | 1,312,351,831.39 | 1,147,421,595.57 |
| 合 计 | 3,241,139,568.18 | 3,864,190,384.71 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 年末余额 | | | | |
|----------------|------------------|-----------|------------------|-------------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,553,491,399.57 | 100.00 | 1,312,351,831.39 | 28.82 | 3,241,139,568.18 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 4,553,491,399.57 | 100.00 | 1,312,351,831.39 | 28.82 | 3,241,139,568.18 |
| 合 计 | 4,553,491,399.57 | —— | 1,312,351,831.39 | —— | 3,241,139,568.18 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 | | | | |
|----------------|------------------|-----------|------------------|-------------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 5,011,611,980.28 | 100.00 | 1,147,421,595.57 | 22.90 | 3,864,190,384.71 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 5,011,611,980.28 | 100.00 | 1,147,421,595.57 | 22.90 | 3,864,190,384.71 |
| 合 计 | 5,011,611,980.28 | —— | 1,147,421,595.57 | —— | 3,864,190,384.71 |

①组合中，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 年末余额 | | |
|---------|------------------|------------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 762,077,872.37 | 22,862,336.17 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 419,678,430.78 | 20,983,921.54 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 1,082,778,268.32 | 108,277,826.83 | 10.00 |
| 3 至 4 年 | 772,981,425.33 | 154,596,285.07 | 20.00 |
| 4 至 5 年 | 690,496,201.47 | 345,248,100.74 | 50.00 |
| 5 年以上 | 825,479,201.30 | 660,383,361.04 | 80.00 |
| 合 计 | 4,553,491,399.57 | 1,312,351,831.39 | 28.82 |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------------------|------------------|----------------|-----------|-----------|----------|------------------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 转销或 核销 | 其他 变动 | |
| 应收账 款坏账 准备 | 1,147,421,595.57 | 164,930,235.82 | | | | 1,312,351,831.39 |
| 合计 | 1,147,421,595.57 | 164,930,235.82 | - | - | - | 1,312,351,831.39 |

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 3,738,637,495.96 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 35.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 355,727,569.10 元。

| 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 合同资产 期末余额 | 应收账款和合 同资产期末余 额 | 占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例% | 应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额 |
|----------------------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| 乌鲁木齐经济 技术开发区 （乌鲁木齐市 头屯河区）建 设综合服务中 心 | 787,792,485.31 | 1,094,998,230.69 | 1,882,790,716.00 | 18.06 | 188,535,423.66 |

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例% | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 乌鲁木齐经济技术开发区高铁枢纽综合投资（集团）有限公司 | 166,669,308.44 | 419,533,812.89 | 586,203,121.33 | 5.62 | 14,069,431.73 |
| 新疆朗坤房地产开发有限公司 | 160,298,149.17 | 314,730,394.16 | 475,028,543.33 | 4.56 | 82,337,438.22 |
| 乌鲁木齐市政府投资城市基础设施建设中心 | 364,365,637.70 | 39,325,072.05 | 403,690,709.75 | 3.87 | 66,776,486.80 |
| 乌鲁木齐地下综合管廊投资管理有限公司 | 122,108,771.83 | 268,815,633.72 | 390,924,405.55 | 3.75 | 4,008,788.69 |
| 合计 | 1,601,234,352.45 | 2,137,403,143.51 | 3,738,637,495.96 | 35.87 | 355,727,569.10 |

(5) 截止 2023 年 12 月 31 日，应收乌鲁木齐经济技术开发区（乌鲁木齐市头屯河区）建设综合服务中心余额 787,792,485.31 元，占应收账款余额 17.30%，其中账龄 3 年以上的余额 293,784,759.13 元，欠款 3 年以上原因为政府财政暂无资金支付，我们提醒报表使用者关注应收乌鲁木齐经济技术开发区（乌鲁木齐市头屯河区）建设综合服务中心的工程款受限于政府财政资金状况，进而导致支付风险。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------|---------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 19,217,727.06 | 57.09 | 145,157,945.68 | 83.19 |
| 1 至 2 年 | 6,793,144.13 | 20.18 | 28,562,367.58 | 16.37 |
| 2 至 3 年 | 7,573,250.41 | 22.50 | 575,859.29 | 0.33 |
| 3 年以上 | 77,368.01 | 0.23 | 184,878.31 | 0.11 |
| 合计 | 33,661,489.61 | — | 174,481,050.86 | — |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占预付账款年末余额合计数的比例（%） |
|------------------|---------------|--------------------|
| 新疆绿色使者空气环境技术有限公司 | 6,984,709.04 | 20.75 |
| 新疆中钢物资有限公司 | 4,089,400.88 | 12.15 |
| 新疆维吾尔自治区高级人民法院 | 3,782,595.79 | 11.24 |
| 新疆久筑汇泰建材有限公司 | 3,146,812.06 | 9.35 |
| 新疆星能建筑安装工程有限公司 | 1,278,219.00 | 3.80 |
| 合 计 | 19,281,736.77 | 57.28 |

(3) 账龄超过 1 年的重要预付款项

| 债务人名称 | 账面余额 | 占预付款项合计的比例（%） | 坏账准备 |
|--------------|--------------|---------------|------|
| 新疆久筑汇泰建材有限公司 | 3,146,812.06 | 9.35 | |
| 新疆中钢物资有限公司 | 4,089,400.88 | 12.15 | |
| 新疆华杰钢铁物资有限公司 | 502,315.78 | 1.49 | |
| 合 计 | 7,738,528.72 | 22.99 | — |

5、 其他应收款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 786,285,942.86 | 728,410,914.01 |
| 合 计 | 786,285,942.86 | 728,410,914.01 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 139,751,371.93 | 172,976,070.32 |
| 1 至 2 年 | 156,687,388.59 | 299,590,920.01 |
| 2 至 3 年 | 292,955,907.85 | 37,669,926.96 |
| 3 至 4 年 | 34,481,758.58 | 67,832,754.26 |

| 账 龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 4 至 5 年 | 65,598,510.76 | 79,602,585.85 |
| 5 年以上 | 177,484,187.96 | 139,813,870.94 |
| 小 计 | 866,959,125.67 | 797,486,128.34 |
| 减：坏账准备 | 80,673,182.81 | 69,075,214.33 |
| 合 计 | 786,285,942.86 | 728,410,914.01 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 往来款 | 4,368,704.71 | 7,765,653.94 |
| 劳保统筹 | 4,902,693.75 | 1,413,257.00 |
| 借款 | 35,939,736.53 | 2,573,962.86 |
| 履约、投标保证金及押金等 | 792,062,754.00 | 705,220,534.35 |
| 垫付款 | 3,136,560.97 | 7,043,420.21 |
| 拆迁补偿款 | 4,693,171.20 | 4,693,171.20 |
| 股权转让款 | 7,278,183.35 | 7,278,183.35 |
| 其他 | 14,577,321.16 | 61,436,608.97 |
| 备用金 | | 61,336.46 |
| 小计 | 866,959,125.67 | 797,486,128.34 |
| 减：坏账准备 | 80,673,182.81 | 69,075,214.33 |
| 合计 | 786,285,942.86 | 728,410,914.01 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|-----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 40,520,708.56 | 15,083,046.55 | 13,471,459.22 | 69,075,214.33 |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 28,361,505.77 | -15,083,046.55 | -13,278,459.22 | |

| 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） | |
| 额在本年： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | 28,361,505.77 | -15,083,046.55 | -13,278,459.22 | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 1,316,127.49 | 10,554,461.42 | | 11,870,588.91 |
| 本年转回 | 9,620.43 | | 193,000.00 | 202,620.43 |
| 本年转销 | 70,000.00 | | | 70,000.00 |
| 本年核销 | | | | - |
| 其他变动 | | | | - |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 70,118,721.39 | 10,554,461.42 | | 80,673,182.81 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-------|---------------|---------------|-------|-----------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 | 69,075,214.33 | 11,667,968.48 | | 70,000.00 | | 80,673,182.81 |
| 坏账准备 | | | | | | |
| 合计 | 69,075,214.33 | 11,667,968.48 | | 70,000.00 | - | 80,673,182.81 |

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他 应收款 年末余 额合计 数的比 例（%） | 坏账准备年 末余额 |
|-----------------------------|-------|----------------|---------|-----------------------------------------|---------------|
| 乌鲁木齐国际纺服中心投资开发有限公司 | 履约保证金 | 421,044,336.04 | 1年以内至3年 | 48.57 | 8,560,521.71 |
| 新疆朗坤房地产开发有限公司 | 履约保证金 | 76,179,494.64 | 3年至5年 | 8.79 | 29,305,657.14 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区高铁枢纽综合投资（集团）有限公司 | 履约保证金 | 46,885,473.77 | 1年至5年以上 | 5.41 | 18,614,324.02 |
| 新疆旅游投资管理有限公司 | 履约保证金 | 38,914,853.91 | 5年以上 | 4.49 | 7,782,970.78 |
| 青岛科瑞新型环保材料集团有限公司 | 其他 | 33,333,333.00 | 1-2年 | 3.84 | 9,999,999.90 |
| 合计 | —— | 616,357,491.36 | —— | 71.09 | 74,263,473.55 |

6、 存货

（1） 存货分类

| 项 目 | 年末余额 | | |
|---------|----------------|-----------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履 约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 9,686,690.87 | | 9,686,690.87 |
| 库存商品 | 16,095,850.54 | | 16,095,850.54 |
| 周转材料 | 9,085,216.74 | 1,758,605.05 | 7,326,611.69 |
| 低值易耗品 | 1,634,573.34 | | 1,634,573.34 |
| 合同履约成本 | 53,614,865.34 | | 53,614,865.34 |
| 消耗性生物资产 | 86,602,424.71 | 26,783,738.58 | 59,818,686.13 |
| 委托加工物资 | 591,696.07 | | 591,696.07 |
| 合计 | 177,311,317.61 | 28,542,343.63 | 148,768,973.98 |

续：

| 项 目 | 年初余额 | | |
|---------|----------------|-----------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履 约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 9,975,868.82 | - | 9,975,868.82 |
| 库存商品 | 6,225,741.76 | - | 6,225,741.76 |
| 周转材料 | 10,718,199.69 | 1,758,605.05 | 8,959,594.64 |
| 低值易耗品 | 77,906.28 | - | 77,906.28 |
| 合同履约成本 | 42,558,893.85 | - | 42,558,893.85 |
| 消耗性生物资产 | 87,411,546.02 | 26,880,216.51 | 60,531,329.51 |
| 委托加工物资 | 3,291,296.68 | - | 3,291,296.68 |
| 合 计 | 160,259,453.10 | 28,638,821.56 | 131,620,631.54 |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 年末余额 |
|-------------|---------------|--------|----|-----------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或 转销 | 其他 | |
| 周转材料 | 1,758,605.05 | | | | | 1,758,605.05 |
| 消耗性生物资 产 | 26,880,216.51 | | | 96,477.93 | | 26,783,738.58 |
| 合 计 | 28,638,821.56 | | - | 96,477.93 | | 28,542,343.63 |

7、合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 基础设施建设项目 | 5,841,234,354.22 | 73,750,772.55 | 5,767,483,581.67 |
| 未到期的质保金 | 27,844,125.06 | 15,426,509.23 | 12,417,615.83 |
| 小计 | 5,869,078,479.28 | 89,177,281.78 | 5,779,901,197.50 |
| 减：列示于其他非流动资 产的合同资产 | | | |

| 项目 | 年末余额 | | |
|----|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合计 | 5,869,078,479.28 | 89,177,281.78 | 5,779,901,197.50 |

(续):

| 项目 | 年初余额 | | |
|-------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 未到期的质保金 | 38,597,273.24 | 25,288,381.97 | 13,308,891.27 |
| 基础设施建设项目 | 4,758,123,883.28 | 62,469,787.21 | 4,695,654,096.07 |
| 小计 | 4,796,721,156.52 | 87,758,169.18 | 4,708,962,987.34 |
| 减：列示于其他非流动资产的合同资产 | | | |
| 合计 | 4,796,721,156.52 | 87,758,169.18 | 4,708,962,987.34 |

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

| 项目 | 本年计提 | 本年转回 | 本年转销/核销 | 原因 |
|----------|---------------|------|---------|---------|
| 未到期的质保金 | -9,861,872.74 | | | 质保金本期收回 |
| 基础设施建设项目 | 11,280,985.34 | | | |
| 合计 | 1,419,112.60 | | | —— |

(3) 本期合同资产账面价值的重大变动

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| 两港产业园项目一期(EPC)工程总承包 | 167,831,738.70 | 产值在审定过程中不含变更签证部分，变更签证在竣工结算时进行审核 |
| 乌鲁木齐国际纺织品服装商贸中心科学文化创意研发设计中心项目-二 | -108,202,322.32 | 收到甲方批复进度，转入应收账款核算 |

| 项 目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| 2023 年哈密高新区标准化厂房及配套建设项目(施工) | 93,387,966.56 | 产值在审定过程中不含变更签证部分，变更签证在竣工结算时进行审核 |
| 新疆大道防务装备有限公司防护型装备制造基地一标段施工总承包工程 | 74,724,785.94 | 本期确认进度，本工程已完工未验收，根据合同约定不再审核产值 |
| 新疆大道防务装备有限公司防护型装备制造基地综合楼及附属设施施工总承包工程 | 64,278,329.85 | 本期确认进度，本工程已完工未验收，根据合同约定不再审核产值 |
| 丝绸之路经济带新疆国际纺织品服装园区服务中心项目-九 | -63,673,704.87 | 收到甲方批复进度，转入应收账款核算 |
| 乌鲁木齐高铁片区荣盛大厦项目施工 | 61,494,559.28 | 本期确认进度，本工程已完工未验收，根据合同约定不再审核产值 |
| 白鸟湖新景中心双子楼 AB 座 | 60,660,746.18 | 本工程已完工未验收，根据合同约定不再审核产值 |
| 两河片区园区开发项目（一期）一规划五路、规划五路南段、规划六路、规划七路、七号路、八号路、八号路、纬五路（施工） | 60,520,987.44 | 本期确认进度，本工程已完工未验收，根据合同约定不再审核产值 |
| 金融城九年一贯制学校项目（施工）-九 | 51,234,401.98 | 产值在审定过程中不含变更签证部分，变更签证在竣工结算时进行审核 |
| 合 计 | 462,257,488.74 | |

8、其他流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 留抵进项税 | 201,764,819.90 | 102,176,518.79 |
| 预缴税金 | 7,231,131.31 | 5,063,091.65 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 待认证进项税 | 10,709,452.08 | 30,768,319.83 |
| 合 计 | 219,705,403.29 | 138,007,930.27 |

9、长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备 |
|-----------------------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 小 计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 新疆万润达建设项目 管理咨询有限公司 | 621,311.18 | | | 1,131.51 | | | | | | 622,442.69 | |
| 小 计 | 621,311.18 | | | 1,131.51 | | | | | | 622,442.69 | |
| 合 计 | 621,311.18 | | | 1,131.51 | | | | | | 622,442.69 | |

10、 其他权益工具投资**(1) 其他权益工具投资情况**

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------|------------|------------|
| 新疆达坂城洛宾智慧农业科技有限公司股权投资 | 198,494.60 | 196,488.74 |
| 合 计 | 198,494.60 | 196,488.74 |

(2) 非交易性权益工具投资情况

| 项 目 | 本年确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-----------------------|-----------|----------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 新疆达坂城洛宾智慧农业科技有限公司股权投资 | | 1,089.60 | | | 公司持有该金融资产的意图为非交易性的战略投资 | |
| 合 计 | | 1,089.60 | | | | |

11、 投资性房地产**(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合 计 |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| 一、年初余额 | 551,368,290.97 | 29,884,979.63 | 581,253,270.60 |
| 二、本年变动 | | | |
| 加：外购 | | | |
| 其他 | 47,862,825.53 | 6,020,946.87 | 53,883,772.40 |
| 减：处置 | | | |
| 其他转出 | | | |
| 公允价值变动 | -1,217,514.00 | | -1,217,514.00 |

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合 计 |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| 三、年末余额 | 598,013,602.50 | 35,905,926.50 | 633,919,529.00 |

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------|----------------|-----------|
| 房屋、建筑物 | 598,013,602.50 | 正在办理过程中 |
| 土地使用权 | 35,905,926.50 | 正在办理过程中 |

12、 固定资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 937,580,418.07 | 949,747,900.66 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 937,580,418.07 | 949,747,900.66 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 其他 | 合计 |
|------------|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1、年初余额 | 982,632,747.57 | 156,743,175.69 | 11,283,471.86 | 14,257,274.12 | 16,161,181.46 | 2,108,973.86 | 1,183,186,824.56 |
| 2、本年增加金额 | 115,156,548.65 | 639,465.14 | 889,655.63 | 1,409,319.19 | 352,952.33 | 2,140,080.18 | 120,588,021.12 |
| (1) 购置 | 114,828,390.25 | 639,465.14 | 889,655.63 | 1,409,319.19 | 352,952.33 | 2,140,080.18 | 120,259,862.72 |
| (2) 在建工程转入 | 328,158.40 | | | | | | 328,158.40 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | - |
| 3、本年减少金额 | 90,672,119.87 | | 891,168.50 | 19,913.79 | 140,609.76 | | 91,723,811.92 |
| (1) 处置或报废 | 6,167,847.50 | | 891,168.50 | 19,913.79 | 140,609.76 | | 7,219,539.55 |
| (2) 其他 | 84,504,272.37 | | | | | | 84,504,272.37 |
| 4、年末余额 | 1,007,117,176.35 | 157,382,640.83 | 11,281,958.99 | 15,646,679.52 | 16,373,524.03 | 4,249,054.04 | 1,212,051,033.76 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | - |
| 1、年初余额 | 103,683,478.85 | 95,101,369.60 | 11,076,731.42 | 11,191,241.28 | 10,560,682.07 | 582,299.75 | 232,195,802.97 |
| 2、本年增加金额 | 32,163,424.76 | 8,584,927.68 | 456,578.66 | 2,543,928.66 | 1,809,260.95 | 131,003.52 | 45,689,124.23 |
| (1) 计提 | 32,163,424.76 | 8,584,927.68 | 456,578.66 | 2,543,928.66 | 1,809,260.95 | 131,003.52 | 45,689,124.23 |
| 3、本年减少金额 | 4,225,096.39 | | 298,756.78 | | 133,579.27 | | 4,657,432.44 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 其他 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| (1) 处置或报废 | 341,459.80 | | 298,756.78 | | 133,579.27 | | 773,795.85 |
| (2) 其他 | 3,883,636.59 | | | | | | 3,883,636.59 |
| 4、年末余额 | 131,621,807.22 | 103,686,297.28 | 11,234,553.30 | 13,735,169.94 | 12,236,363.75 | 713,303.27 | 273,227,494.76 |
| 三、减值准备 | | | | | | | - |
| 1、年初余额 | - | 1,243,120.93 | - | - | - | - | 1,243,120.93 |
| 2、本年增加金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | | | | | | | - |
| 3、本年减少金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | - |
| 4、年末余额 | - | 1,243,120.93 | - | - | - | - | 1,243,120.93 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 875,495,369.13 | 52,453,222.62 | 47,405.69 | 1,911,509.58 | 4,137,160.28 | 3,535,750.77 | 937,580,418.07 |
| 2、年初账面价值 | 878,949,268.72 | 60,398,685.16 | 206,740.44 | 3,066,032.84 | 5,600,499.39 | 1,526,674.11 | 949,747,900.66 |

13、 在建工程

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 124,536,171.72 | 148,668,558.08 |
| 工程物资 | | |
| 合 计 | 124,536,171.72 | 148,668,558.08 |

(1) 在建工程

①在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | |
|--------------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 维泰养老社区项目一期 | 1,969,492.88 | | 1,969,492.88 |
| 维泰养老社区项目二期 | 88,178,597.66 | | 88,178,597.66 |
| 样板间 | 185,559.28 | | 185,559.28 |
| 未安装设备 | | | |
| 一号台地办公楼前场地地 坪硬化 | | | |
| 停车场 | 32,266,108.36 | | 32,266,108.36 |
| 一号台地厂区 | | | |
| 一号台地水池 | 1,195,038.81 | | 1,195,038.81 |
| 一号台地燃气安装工程 | | | |
| 智慧停车项目 | 741,374.73 | | 741,374.73 |
| 合 计 | 124,536,171.72 | - | 124,536,171.72 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 维泰养老社区项目一期 | 42,547,913.77 | | 42,547,913.77 |
| 维泰养老社区项目二期 | 78,290,004.09 | | 78,290,004.09 |
| 样板间 | 185,559.28 | | 185,559.28 |
| 未安装设备 | | | |
| 一号台地办公楼前场地地 | | | |

| 项目 | 年初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 坪硬化 | | | |
| 停车场 | 26,041,013.89 | | 26,041,013.89 |
| 一号台地厂区 | | | |
| 一号台地水池 | 962,042.28 | | 962,042.28 |
| 一号台地燃气安装工程 | 642,024.77 | | 642,024.77 |
| 智慧停车项目 | | | |
| 合计 | 148,668,558.08 | - | 148,668,558.08 |

②重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入固定资 产金额 | 本年其他减 少金额 | 年末余额 | 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：本年利息资本 化金额 | 本年利 息资本 化率 (%) | 资金 来源 |
|------------------------|-------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|--------------------------------|----------|---------------|------------------|-------------------------|----------------------------|
| 一号台 地水池 | 200.00 | 962,042.28 | 232,996.53 | | | 1,195,038.81 | 87.33 | 87.33 | | | | 自 筹 |
| 维泰养 老社区 项目一 期 | 86,000.00 | 42,547,913.77 | 10,296,166.59 | 47,879,074.13 | 2,995,513.35 | 1,969,492.88 | 85.00 | 85.00 | 45,429,274.06 | | | 金 融 机 构 贷 款 |
| 维泰养 老社区 项目二 期 | 50,000.00 | 78,290,004.09 | 9,888,593.57 | - | | 88,178,597.66 | 25.45 | 25.45 | 8,015,434.40 | 3,856,192.80 | 3.73 | 金 融 机 构 贷 款 |

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入固定资 产金额 | 本年其他减 少金额 | 年末余额 | 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：本年利息资本 化金额 | 本年利 息资本 化率 (%) | 资金 来源 |
|------------------|-------------|---------------|--------------|----------------|--------------|---------------|--------------------------------|----------|---------------|------------------|-------------------------|--------------------|
| 停车场 | 7,160.00 | 26,041,013.89 | 6,225,094.47 | - | | 32,266,108.36 | 49.79 | 49.79 | 2,709,388.00 | 1,017,193.36 | 11.44 | 金融 机构 贷 款 |
| 样板间 | | 185,559.28 | | - | | 185,559.28 | | | | | | 自 筹 |
| 一号台 地燃气 安装 | 250.00 | 642,024.77 | 1,498,055.41 | 2,140,080.18 | | 0.00 | 85.6 | 85.6 | | | | 自 筹 |
| 智慧停 车项目 | 37,99.66 | | 741,374.73 | | | 741,374.73 | | | | | | 金 融 机 构 |

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入固定资 产金额 | 本年其他减 少金额 | 年末余额 | 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：本年利息资本 化金额 | 本年利 息资本 化率 (%) | 资金 来源 |
|------|-------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|--------------------------------|----------|---------------|------------------|-------------------------|----------|
| | | | | | | | | | | | | 贷 |
| 合计 | | 148,668,558.08 | 28,882,281.30 | 50,019,154.31 | 2,995,513.35 | 124,536,171.72 | | | 56,154,096.46 | 4,873,386.16 | | |

14、 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合 计 |
|----------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 1,683,724.11 | 11,904,866.74 | 13,588,590.85 |
| 2、本年增加金额 | 518,716.57 | | 518,716.57 |
| 3、本年减少金额 | | | - |
| 4、年末余额 | 2,202,440.68 | 11,904,866.74 | 14,107,307.42 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1、年初余额 | 1,010,234.44 | 700,286.28 | 1,710,520.72 |
| 2、本年增加金额 | 716,716.03 | 700,286.28 | 1,417,002.31 |
| (1) 计提 | 716,716.03 | 700,286.28 | 1,417,002.31 |
| 3、本年减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | | | - |
| 4、年末余额 | 1,726,950.47 | 1,400,572.56 | 3,127,523.03 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、年初余额 | | | - |
| 2、本年增加金额 | - | - | - |
| (1) 计提 | | | - |
| 3、本年减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | | | - |
| 4、年末余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 475,490.21 | 10,504,294.18 | 10,979,784.39 |
| 2、年初账面价值 | 673,489.67 | 11,204,580.46 | 11,878,070.13 |

15、 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 特许经营权 | 知识产权 | | | 合计 |
|----------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | | | 软件 | 特许权使用费 | 小计 | |
| 一、账面原值 | | | | | - | - |
| 1、年初余额 | 164,180,514.81 | 57,605,476.23 | 9,092,806.90 | 35,000,000.00 | 44,092,806.90 | 265,878,797.94 |
| 2、本年增加金额 | 40,175,148.50 | 34,390,407.54 | 2,918,941.32 | - | 2,918,941.32 | 77,484,497.36 |
| (1) 购置 | | | 2,918,941.32 | | 2,918,941.32 | 2,918,941.32 |
| (2) 其他 | 40,175,148.50 | 34,390,407.54 | - | - | - | 74,565,556.04 |
| 3、本年减少金额 | 44,553,464.22 | - | - | - | - | 44,553,464.22 |
| (1) 处置 | - | - | - | | - | - |
| (2) 其他 | 44,553,464.22 | | | | | 44,553,464.22 |
| 4、年末余额 | 159,802,199.09 | 91,995,883.77 | 12,011,748.22 | 35,000,000.00 | 47,011,748.22 | 298,809,831.08 |
| 二、累计摊销 | | | | | - | - |
| 1、年初余额 | 16,326,108.10 | - | 4,166,782.02 | 22,559,626.77 | 26,726,408.79 | 43,052,516.89 |
| 2、本年增加金额 | 10,207,079.04 | - | 846,141.23 | 3,500,122.94 | 4,346,264.17 | 14,553,343.21 |

| 项目 | 土地使用权 | 特许经营权 | 知识产权 | | | 合计 |
|----------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| | | | 软件 | 特许权使用费 | 小计 | |
| (1) 计提 | 1,657,765.92 | | 846,141.23 | 3,500,122.94 | 4,346,264.17 | 6,004,030.09 |
| (2) 其他 | 8,549,313.12 | | | | | 8,549,313.12 |
| 3、本年减少金额 | 6,915,200.94 | - | - | - | - | 6,915,200.94 |
| (1) 处置 | - | - | - | - | - | - |
| (2) 其他 | 6,915,200.94 | | | | | 6,915,200.94 |
| 4、年末余额 | 19,617,986.20 | - | 5,012,923.25 | 26,059,749.71 | 31,072,672.96 | 50,690,659.16 |
| 三、减值准备 | | | | | - | - |
| 1、年初余额 | | | | | - | - |
| 2、本年增加金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | | | | | - | - |
| 3、本年减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 处置 | | | | | - | - |
| 4、年末余额 | - | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 140,184,212.89 | 91,995,883.77 | 6,998,824.97 | 8,940,250.29 | 15,939,075.26 | 248,119,171.92 |

| 项目 | 土地使用权 | 特许经营权 | 知识产权 | | | 合计 |
|----------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| | | | 软件 | 特许权使用费 | 小计 | |
| 2、年初账面价值 | 147,854,406.71 | 57,605,476.23 | 4,926,024.88 | 12,440,373.23 | 17,366,398.11 | 222,826,281.05 |

16、 长期待摊费用

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 金额 | 本年摊销 金额 | 其他减少 金额 | 年末余额 |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 装修费 | 3,525,952.27 | 5,018,663.05 | 1,275,365.09 | | 7,269,250.23 |
| 其他 | 14,840.98 | | 14,840.98 | | |
| 青苗及地上附属 物补偿费 | 15,803,619.08 | | 1,322,843.72 | | 14,480,775.36 |
| 合计 | 19,344,412.33 | 5,018,663.05 | 2,613,049.79 | - | 21,750,025.59 |

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 |
| 信用减值准备 | 1,380,358,366.63 | 208,779,841.56 | 1,209,653,851.98 | 182,655,013.75 |
| 内部交易未实现利 润 | 184,254,919.96 | 27,638,237.99 | 99,863,824.28 | 24,965,956.07 |
| 递延收益 | 189,594.62 | 28,439.19 | 189,594.62 | 28,439.19 |
| 可抵扣亏损 | 12,703,511.44 | 3,175,877.86 | 12,703,511.43 | 3,175,877.86 |
| 存货跌价准备 | 2,394,601.97 | 359,190.30 | 2,394,601.97 | 359,190.30 |
| 固定资产减值准备 | 1,243,120.93 | 310,780.23 | 1,243,120.93 | 310,780.23 |
| 合同资产坏账准备 | 89,177,281.80 | 13,376,592.27 | 87,758,169.18 | 13,163,725.38 |
| 租赁负债 | 12,877,263.24 | 1,931,589.49 | 13,178,149.08 | 1,976,722.36 |
| 合计 | 1,683,198,660.59 | 255,600,548.89 | 1,426,984,823.47 | 226,635,705.14 |

未经抵销递延所得税负债明细

| 项 目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性 差异 | 递延所得税 负债 | 应纳税暂时性 差异 | 递延所得税 负债 |
| 投资性房地产公允价 值变动 | 39,293,757.53 | 5,940,858.62 | 40,511,271.07 | 6,244,962.24 |

| 项 目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 272.74 | 40.91 | 916.26 | 137.44 |
| 使用权资产 | 10,979,784.39 | 1,646,967.66 | 11,878,070.13 | 1,781,710.52 |
| 合 计 | 50,273,814.66 | 7,587,867.19 | 52,390,257.46 | 8,026,810.20 |

(1) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收账款坏账准备 | 12,650,454.98 | 6,839,106.02 |
| 其他应收款坏账准备 | 16,192.59 | 5,351.90 |
| 可抵扣亏损 | 101,925,294.45 | 104,509,303.13 |
| 存货跌价准备 | 26,147,741.66 | 26,244,219.59 |
| 合 计 | 140,739,683.68 | 137,597,980.64 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2023 年 | | 9,664,723.53 | |
| 2024 年 | 9,664,723.53 | 9,872,936.93 | |
| 2025 年 | 10,679,097.14 | 14,769,469.59 | |
| 2026 年 | 16,029,108.55 | 34,844,329.84 | |
| 2027 年 | 34,844,009.84 | 35,357,843.24 | |
| 2028 年 | 30,708,355.39 | | |
| 合 计 | 101,925,294.45 | 104,509,303.13 | |

18、 其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | | |
|------------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付购买长期资产款项 | 218,697,061.33 | | 218,697,061.33 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）小微企业园 | 664,959,490.31 | | 664,959,490.31 |
| Ppp 项目款 | 1,047,944,063.37 | | 1,047,944,063.37 |

| 项目 | 年末余额 | | |
|----|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合计 | 1,931,600,615.01 | - | 1,931,600,615.01 |

(续表)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付购买长期资产款项 | 289,225,907.72 | | 289,225,907.72 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区 (头屯河区) 小微企业园 | 650,196,086.29 | | 650,196,086.29 |
| Ppp 项目款 | 926,231,181.45 | | 926,231,181.45 |
| 合计 | 1,865,653,175.46 | - | 1,865,653,175.46 |

19、 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 2,288,860,361.11 | 1,361,718,992.22 |
| 信用借款 | 1,395,218,930.41 | 1,853,058,921.78 |
| 合计 | 3,684,079,291.52 | 3,214,777,914.00 |

20、 应付票据

| 种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 79,594,903.85 | 29,041,943.43 |
| 银行承兑汇票 | 682,049,492.47 | 481,939,026.00 |
| 合计 | 761,644,396.32 | 510,980,969.43 |

21、 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 2,036,430,434.77 | 1,926,616,720.84 |
| 1 至 2 年 | 926,084,882.24 | 1,575,408,887.30 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 2 至 3 年 | 823,690,302.61 | 657,662,515.83 |
| 3 年以上 | 911,657,045.30 | 775,012,537.99 |
| 合 计 | 4,697,862,664.92 | 4,934,700,661.96 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|----------------|-----------|
| 乌鲁木齐众建信劳务有限公司 | 184,874,987.89 | 对方未结算 |
| 乌鲁木齐水业建设投资有限公司 | 66,336,386.57 | 对方未结算 |
| 乌鲁木齐新盛霖劳务有限公司 | 27,218,466.23 | 对方未结算 |
| 德州科禄格风机有限公司 | 14,398,071.03 | 对方未结算 |
| 乌鲁木齐市米东区鑫荣源汽车服务中心 | 10,414,112.02 | 对方未结算 |
| 呼图壁县新叶苗圃 | 9,670,466.88 | 对方未结算 |
| 新疆金顺路通筑路有限公司 | 8,261,680.46 | 对方未结算 |
| 新疆金建设劳务有限公司 | 8,138,214.51 | 对方未结算 |
| 新疆北方恒盛建设工程有限公司 | 6,842,868.80 | 对方未结算 |
| 新疆胜瑞通劳务有限公司 | 6,071,453.35 | 对方未结算 |
| 新疆辰源电力工程有限公司 | 6,050,309.52 | 对方未结算 |
| 新疆军辉防火工程有限公司 | 6,047,252.31 | 对方未结算 |
| 新疆万基石油化工有限公司 | 5,891,463.36 | 对方未结算 |
| 新疆纽格森科技有限公司 | 5,343,030.00 | 对方未结算 |
| 乌鲁木齐同道商贸有限公司 | 5,189,072.55 | 对方未结算 |
| 新疆金辉源市政工程有限公司 | 5,188,991.82 | 对方未结算 |
| 昌吉市筑均建材有限公司 | 4,149,680.00 | 对方未结算 |
| 新疆锄桦商贸有限公司 | 3,811,818.76 | 对方未结算 |
| 新疆思路天赋自动化设备有限公司 | 3,686,583.04 | 对方未结算 |
| 新疆天畅路业建设有限公司 | 3,608,162.36 | 对方未结算 |
| 乌鲁木齐市全新力道路工程有限公司 | 3,598,629.32 | 对方未结算 |

| 项 目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------------|----------------|-----------|
| 新疆中建联建设工程有限公司 | 3,456,763.88 | 对方未结算 |
| 新疆金汇金建设工程有限公司 | 3,331,651.38 | 对方未结算 |
| 新市区安宁渠镇昊盛建材经销部 | 3,096,387.53 | 对方未结算 |
| 新疆晋消消防有限公司 | 2,999,291.83 | 对方未结算 |
| 乌鲁木齐市经济技术开发区（头屯河区）城市管理局 | 2,889,841.07 | 对方未结算 |
| 新疆盛洪敏盟建筑材料有限公司 | 2,832,581.59 | 对方未结算 |
| 乌鲁木齐升华晨宇商贸有限公司 | 2,832,441.71 | 对方未结算 |
| 新市区太原南路鸿鑫盛建材商行 | 2,807,044.27 | 对方未结算 |
| 新疆诚信德实业发展有限公司 | 2,720,583.05 | 对方未结算 |
| 新疆聚仁青鸟消防安全技术有限公司 | 2,467,311.68 | 对方未结算 |
| 上海华龙测试仪器有限公司 | 2,451,000.00 | 对方未结算 |
| 新疆科源气体制造有限公司 | 2,424,088.37 | 对方未结算 |
| 河南省广宇建设集团有限公司 | 2,321,569.13 | 对方未结算 |
| 新疆嘉福智诚矿业有限公司 | 2,277,447.91 | 对方未结算 |
| 乌鲁木齐市米东区鑫宏信钢材销售部 | 2,019,007.31 | 对方未结算 |
| 新疆联合盛鑫工程管理有限公司 | 1,918,425.00 | 对方未结算 |
| 新疆强润漆业股份有限公司 | 1,756,068.00 | 对方未结算 |
| 合 计 | 439,393,204.49 | — |

22、 预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|-----------|------------|
| 预收租金 | 62,142.23 | 159,003.28 |
| 合 计 | 62,142.23 | 159,003.28 |

23、 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 预收工程款 | 324,840,462.44 | 791,597,408.64 |
| 检测费 | 122,565.58 | |
| 小 计 | 324,963,028.02 | 791,597,408.64 |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 | | |
| 合 计 | 324,963,028.02 | 791,597,408.64 |

(2) 本期合同负债账面价值的重大变动

| 项 目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----------------------------------------------|-----------------|--------------------------------|
| 乌鲁木齐国际纺织品服装商贸中心产业培育基地项目 | -104,889,052.18 | 专项债工程，收到甲方批复进度后冲减预收账款 |
| 阿勒泰地区重点旅游服务区建设项目游客综合服务区（EPC） | -85,274,492.65 | 专项债工程，收到甲方批复进度后冲减预收账款 |
| 乌鲁木齐国际纺织品服装商贸中心原创品牌孵化实践中心项目 | -81,156,640.42 | 专项债工程，收到甲方批复进度后冲减预收账款 |
| 阿勒泰地区富蕴县可可托海滑雪场训练基地建设项目-运动员服务中心（工程总承包） | -58,560,636.16 | 专项债工程，收到甲方批复进度后冲减预收账款 |
| 乌鲁木齐市喀什路（京疆路~七道湾路）综合管廊工程（一标段） | -18,949,386.81 | 工程项目有预收款项，本年度收到甲方批复工程进度，冲减预收账款 |
| 机场改扩建工程周边电力配网建设项目（三标段） | -18,901,796.64 | 工程项目有预收款项，本年度收到甲方批复工程进度，冲减预收账款 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）二期地下管廊建设工程-黄山街（月湖路-卫星路）（施工） | -17,815,015.11 | 工程项目有预收款项，本年度收到甲方批复工程进度，冲减预收账款 |
| 昌吉市农村环境整治项目-昌吉市榆树沟镇四畦村渠道及道路硬化等基础设施建设项目 | -14,631,833.37 | 工程项目有预收款项，本年度收到甲方批复工程进度，冲减预收账款 |
| 新疆大道专用装备有限公司专用车辆制造基地项目施工总承包工程 | -14,412,042.37 | 工程项目有预收款项，本年度收到甲方批复工程进度，冲减预收账款 |
| 铁贾景区（4A）精品旅游线路沿线基础设施建设项目-喀纳斯游客服务中心综合体（工程总承包） | -13,738,953.46 | 专项债工程，收到甲方批复进度后冲减预收账款 |
| 合 计 | -428,329,849.17 | |

24、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 59,749,052.02 | 203,846,908.20 | 210,749,329.44 | 52,846,630.78 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 512,386.00 | 32,885,840.82 | 33,181,986.59 | 216,240.23 |
| 三、辞退福利 | 61,999.00 | 19,950.84 | 19,950.84 | 61,999.00 |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | | | - |
| 合 计 | 60,323,437.02 | 236,752,699.86 | 243,951,266.87 | 53,124,870.01 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 44,012,951.07 | 161,540,694.60 | 167,134,574.11 | 38,419,071.56 |
| 2、职工福利费 | 276,565.88 | 8,783,896.40 | 8,311,044.60 | 749,417.68 |
| 3、社会保险费 | 513,083.31 | 14,789,102.00 | 15,267,211.78 | 34,973.53 |
| 其中：医疗保险费 | 513,083.31 | 13,107,153.15 | 13,591,728.05 | 28,508.41 |
| 工伤保险费 | | 1,681,948.85 | 1,675,483.73 | 6,465.12 |
| 生育保险费 | | | | |
| 商业补充医疗保险 | - | | | |
| 4、住房公积金 | 993,745.00 | 15,688,326.00 | 16,560,990.00 | 121,081.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 13,952,706.76 | 3,044,889.20 | 3,475,508.95 | 13,522,087.01 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 合 计 | 59,749,052.02 | 203,846,908.20 | 210,749,329.44 | 52,846,630.78 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | | 23,217,579.68 | 23,138,010.28 | 79,569.40 |
| 2、失业保险费 | | 728,804.99 | 726,318.22 | 2,486.77 |
| 3、企业年金缴费 | 512,386.00 | 8,939,456.15 | 9,317,658.09 | 134,184.06 |
| 合 计 | 512,386.00 | 32,885,840.82 | 33,181,986.59 | 216,240.23 |

25、 应交税费

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税 | 43,825,133.05 | 44,574,700.03 |
| 增值税 | 4,060,973.64 | 7,572,195.88 |
| 个人所得税 | 191,611.37 | 440,416.42 |
| 城市维护建设税 | 1,786,180.72 | 1,978,757.90 |
| 教育费附加 | 1,151,265.50 | 1,288,820.63 |
| 房产税 | 4,295,973.79 | 3,119,983.91 |
| 资源税 | 25,150,023.48 | 25,150,023.48 |
| 其他 | 2,858,910.49 | 7,635,982.09 |
| 合 计 | 83,320,072.04 | 91,760,880.34 |

26、 其他应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 59,490,752.82 | 60,689,396.42 |
| 其他应付款 | 372,254,823.28 | 130,453,626.04 |
| 合 计 | 431,745,576.10 | 191,143,022.46 |

(1) 应付股利

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 普通股股利 | 59,490,752.82 | 60,689,396.42 |
| 合 计 | 59,490,752.82 | 60,689,396.42 |

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款 | 298,037,322.72 | 49,940,735.14 |
| 劳保统筹 | 6,959,541.73 | 1,416,851.77 |
| 借款 | 29,327,679.21 | 3,211,786.25 |
| 保证金及押金 | 1,522,243.57 | 19,594,049.09 |
| 垫付款 | | 13,681,903.59 |
| 股权转让款 | 7,687,416.47 | 1,522,243.57 |
| 滞纳金 | 24,553,461.84 | 18,671,646.01 |
| 其他 | 4,167,157.74 | 22,414,410.62 |
| 合 计 | 372,254,823.28 | 130,453,626.04 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目 | 年末余额 | 未偿还或结转 的原因 |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 256,687,637.23 | 对方未结算 |
| 青岛第一市政工程有限公司 | 8,354,122.07 | 对方未结算 |
| 乌鲁木齐县规划建设局 | 3,750,000.00 | 对方未结算 |
| 新疆鸣阳矿业建设集团有限公司 | 3,551,669.00 | 对方未结算 |
| 江苏中淮建设集团有限公司甘肃分公司 | 3,230,000.00 | 对方未结算 |
| 合 计 | 275,573,428.30 | — |

27、 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款（附注六、29） | 271,837,000.00 | 542,562,500.00 |
| 一年内到期的租赁负债（附注六、31） | 606,933.70 | 502,786.79 |
| 一年内到期的应付债券（附注六、30） | | 729,164,838.68 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|----------------|------------------|
| 合 计 | 272,443,933.70 | 1,272,230,125.47 |

28、 其他流动负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 待转销项税 | 249,017,636.94 | 243,523,761.00 |
| 不符合终止确认条件的商业承兑汇票 | 24,580,384.81 | |
| 合 计 | 273,598,021.75 | 243,523,761.00 |

29、 长期借款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|------------------|----------------|
| 质押借款 | 330,600,000.00 | 249,200,000.00 |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 688,456,245.02 | 617,000,000.00 |
| 信用借款 | 301,000,000.00 | 411,462,500.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 271,837,000.00 | 542,562,500.00 |
| 合 计 | 1,048,219,245.02 | 735,100,000.00 |

注：质押借款的质押物为哈密市维泰物流园建设有限公司、乌鲁木齐达坂城特色小镇建设有限公司 PPP 项目合同项下的应收账款。

30、 应付债券**(1) 应付债券**

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|------|----------------|
| 北京银行中期票据 | | 178,265,993.47 |
| 维泰优 A、B | | 550,898,845.21 |
| 减：一年内到期的应付债券 | | 729,164,838.68 |
| 合 计 | | |

(2) 应付债券的增减变动（不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 | 年初余额 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 年末余额 |
|---------------------------------------|----------------|-----------|-----------|----------------|----------------|------|---------------|--------------|----------------|------|
| 北京银行 中期票据 | 170,000,000.00 | 2020-3-25 | 2023-3-25 | 170,000,000.00 | 178,265,993.47 | | 2,762,500.00 | 21,506.53 | 181,006,986.94 | |
| 维泰优 A、 B | 550,000,000.00 | 2020-11-3 | 2023-11-3 | 550,000,000.00 | 550,898,845.21 | | 33,750,000.00 | 1,663,553.90 | 582,985,291.31 | |
| 小计 | 720,000,000.00 | | | 720,000,000.00 | 729,164,838.68 | - | 36,512,500.00 | 1,685,060.43 | 763,992,278.25 | |
| 减：一年 内到期部 分年末余 额（附注 六、30） | | | | | 729,164,838.68 | | | | | |

31、 租赁负债

| 项 目 | 年初余额 | 年末余额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 长期租赁负债 | 19,120,587.34 | 19,394,301.60 |
| 其中：未确认融资费用 | 5,636,390.40 | 6,216,152.52 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注六、27） | 606,933.70 | 502,786.79 |
| 合 计 | 12,877,263.24 | 12,675,362.29 |

32、 长期应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 653,207,144.43 | 521,637,777.22 |
| 专项应付款 | 217,581.68 | 1,565,051.16 |
| 合 计 | 653,424,726.11 | 523,202,828.38 |

(1) 长期应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 专项债 | 653,207,144.43 | 521,637,777.22 |
| 小 计 | 653,207,144.43 | 521,637,777.22 |
| 减：一年内到期长期应付款 | | |
| 合 计 | 653,207,144.43 | 521,637,777.22 |

(2) 专项应付款

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|------|
| 活动专项经费 | 1,565,051.16 | 490,200.00 | 1,837,669.48 | 217,581.68 | |
| 合 计 | 1,565,051.16 | 490,200.00 | 1,837,669.48 | 217,581.68 | |

注：账面专项应付款为乌鲁木齐经济技术开发区（乌鲁木齐市头屯河区）财政局拨付的“访惠聚”工作队“为民办实事”、“第一书记”经费，“民族团结一家亲”活动经费。

33、 递延收益

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|------|------------|------|------|------------|------|
| 政府补助 | 189,594.62 | | | 189,594.62 | |
| 合 计 | 189,594.62 | | | 189,594.62 | — |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|------------------------|------------|----------|-------------|------------|------|------------|----------|
| 城市高架混凝土桥梁氯盐侵蚀分析及养护策略研究 | 100,607.62 | | | | | 100,607.62 | 与收益相关 |
| 地下综合管廊在线监测系统技术研究 | 88,987.00 | | | | | 88,987.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 189,594.62 | | | | | 189,594.62 | —— |

34、 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动（+、-） | | | | | 年末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 360,000,063.00 | | | | | | 360,000,063.00 |

35、 资本公积

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 764,775,444.41 | | | 764,775,444.41 |
| 合 计 | 764,775,444.41 | | | 764,775,444.41 |

36、 其他综合收益

| 项目 | 年初余额 | 本年发生金额 | | | | | | 年末余额 |
|-------------------|---------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|---------------|-----------|---------------|
| | | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 34,637,795.88 | 2,005.86 | - | - | 178.35 | 34,639,623.39 | - | 34,639,623.39 |
| 其中：投资性房地产公允价值变动 | 34,638,574.70 | | | | | | | 34,638,574.70 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -778.82 | 2,005.86 | | | 178.35 | 1,827.51 | | 1,048.69 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：应收款项融资减值准备 | - | | | | | | | - |

| 项目 | 年初余额 | 本年发生金额 | | | | | | 年末余额 |
|----------|---------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|---------------|-----------|---------------|
| | | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 其他综合收益合计 | 34,637,795.88 | 2,005.86 | - | - | 178.35 | 34,639,623.39 | - | 34,639,623.39 |

37、 专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生产费 | 133,654,093.43 | 24,573,238.09 | 80,024,438.64 | 78,202,892.88 |
| 合计 | 133,654,093.43 | 24,573,238.09 | 80,024,438.64 | 78,202,892.88 |

38、 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 180,000,031.50 | | | 180,000,031.50 |
| 合计 | 180,000,031.50 | | - | 180,000,031.50 |

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

39、 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 1,452,484,378.91 | 1,469,375,618.75 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -37,939,853.67 |
| 调整后年初未分配利润 | 1,452,484,378.91 | 1,431,435,765.08 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 22,739,508.38 | 21,048,613.82 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | 1,475,223,887.29 | 1,452,484,378.91 |

40、 营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|----|-------|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 4,188,638,469.23 | 3,607,109,515.71 | 3,781,740,865.30 | 3,183,250,233.42 |
| 其他业务 | 33,021,372.23 | 25,336,638.84 | 25,551,147.92 | 12,492,841.03 |
| 合 计 | 4,221,659,841.46 | 3,632,446,154.55 | 3,807,292,013.22 | 3,195,743,074.45 |

(1) 本年收入按提供商品类型分类：

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 城市基础设施开 发建设及养护 | 4,123,454,820.65 | 3,572,187,446.82 | 3,698,287,974.30 | 3,128,052,438.14 |
| 建筑材料销售 | 9,836,164.01 | 7,465,843.29 | 1,266,082.84 | 886,257.99 |
| 检测费 | 33,906,927.27 | 15,082,416.77 | 27,395,085.44 | 14,599,866.19 |
| 工程设计 | 21,440,557.30 | 12,373,808.83 | 54,791,722.72 | 39,711,671.10 |
| 其他业务 | 33,021,372.23 | 25,336,638.84 | 25,551,147.92 | 12,492,841.03 |
| 合计 | 4,221,659,841.46 | 3,632,446,154.55 | 3,807,292,013.22 | 3,195,743,074.45 |

(2) 本年合同产生的收入情况

| 合同分类 | 城市基础设施开发建设及养护 | 建筑材料销售 | 检测费 | 工程设计 | 其他业务 | 合计 |
|-------------|------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 按商品转让的时间分类： | | | | | | |
| 在某一时点转让 | | | 33,906,927.27 | | | 33,906,927.27 |
| 在某一时段内转让 | 4,123,454,820.65 | 9,836,164.01 | | 21,440,557.30 | | 4,154,731,541.96 |
| 其他业务收入 | | | | | 33,021,372.23 | 33,021,372.23 |
| 合计 | 4,123,454,820.65 | 9,836,164.01 | 33,906,927.27 | 21,440,557.30 | 33,021,372.23 | 4,221,659,841.46 |

履约义务的说明

本公司主要向客户提供基础设施建设服务,通常单个施工项目整体构成单项履约义务,本集团将其作为某一时段内履行的履约义务,按照履约进度,在合同期内确认收入。

41、 税金及附加

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 1,087,917.05 | 1,746,567.24 |
| 教育费附加 | 594,840.68 | 946,473.37 |
| 地方教育费附加 | 261,933.13 | 385,157.84 |
| 房产税 | 12,580,399.21 | 14,575,300.20 |
| 土地使用税 | 1,446,532.95 | 1,450,409.70 |
| 车船使用税 | 36,812.10 | 22,376.70 |
| 印花税 | 509,152.41 | 700,613.93 |
| 资源税 | 2,195.92 | 5,239.04 |
| 土地增值税及其他 | 54,843.13 | 4,511,370.98 |
| 合计 | 16,574,626.58 | 24,343,509.00 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

42、 销售费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|--------------|------------|
| 职工薪酬 | 962,654.06 | 556,831.48 |
| 运输装卸费 | 221,433.48 | 169,541.28 |
| 广告策划费 | 122,853.46 | |
| 其他 | | 9,462.13 |
| 合计 | 1,306,941.00 | 735,834.89 |

43、 管理费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 83,997,647.81 | 86,155,160.76 |
| 业务招待费 | 19,865.00 | 20,320.68 |
| 固定资产折旧 | 25,565,025.34 | 18,298,984.74 |
| 无形资产摊销 | 6,757,941.35 | 5,891,990.61 |
| 租赁费 | 1,417,002.31 | 2,477,202.41 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 物料消耗 | 705,619.61 | 73,178.60 |
| 办公费 | 1,146,165.80 | 4,596,978.15 |
| 差旅费 | 1,438,555.89 | 603,379.44 |
| 中介机构费用 | 7,176,482.25 | 5,371,877.10 |
| 残保基金 | 1,883,445.06 | 2,100,654.87 |
| 车辆使用费 | 567,148.83 | 1,655,484.59 |
| 企业年金 | 3,851,445.01 | 2,316,174.43 |
| 交通费 | 544,917.62 | 24,498.82 |
| 水电暖费 | 7,352,937.99 | 5,631,863.92 |
| 通讯费 | 590,738.85 | 54,174.71 |
| 宣传费 | 3,257,336.64 | 275,242.71 |
| 招标费 | 372,418.13 | 53,294.90 |
| 疫情支出 | 648,447.89 | 4,813,131.52 |
| 其他 | 3,157,160.65 | 6,256,898.09 |
| 合计 | 150,450,302.03 | 146,670,491.05 |

44、 研发费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 7,074,824.16 | 7,027,893.12 |
| 折旧 | - | 31,368.63 |
| 其他 | 192,376.23 | 136,930.69 |
| 合计 | 7,267,200.39 | 7,196,192.44 |

45、 财务费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 235,567,399.72 | 235,920,589.68 |
| 减：利息收入 | 69,821,485.86 | 49,418,120.09 |
| 银行手续费及其他 | 30,248,118.75 | 29,990,576.21 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 195,994,032.61 | 216,493,045.80 |

46、 其他收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 1,525,244.15 | 1,386,041.24 | 1,525,244.15 |
| 个税手续费返还 | 101,451.18 | 70,696.51 | 101,451.18 |
| 合 计 | 1,626,695.33 | 1,456,737.75 | 1,626,695.33 |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本年发生额 | | | 上年发生额 | | | 与资产/收益相关 |
|----------|---------|--------------|--------|---------|--------------|--------|----------|
| | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | |
| 税收返还 | | 56,105.86 | | | 66,063.70 | | 与收益相关 |
| 扩岗补助 | | 12,000.00 | | | | | 与收益相关 |
| 失业保险返还 | | 53,853.91 | | | 321,124.73 | | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | | 552,284.38 | | | 498,852.81 | | 与收益相关 |
| 企业发展专项资金 | | 350,000.00 | | | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 留工培训补助 | | 501,000.00 | | | | | 与收益相关 |
| 合 计 | | 1,525,244.15 | | | 1,386,041.24 | | |

47、 投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|----------|----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,131.51 | 1,533.28 |
| 合 计 | 1,131.51 | 1,533.28 |

48、 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|---------------|-------------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | -1,217,514.00 | -496,721.00 |
| 合 计 | -1,217,514.00 | -496,721.00 |

49、 信用减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 应收票据减值损失 | 1,500.00 | -1,500.00 |
| 应收账款减值损失 | -164,930,235.82 | -159,562,492.92 |
| 其他应收款坏账损失 | -11,667,968.48 | -19,724,990.56 |
| 合 计 | -176,596,704.30 | -179,288,983.48 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

50、 资产减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|---------------|-------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 96,477.93 | 7,110.18 |
| 合同资产减值损失 | -1,419,112.60 | -708,792.62 |
| 合 计 | -1,322,634.67 | -701,682.44 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

51、 资产处置收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|---------------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 693,658.01 | 13,303,442.96 | 693,658.01 |
| 合 计 | 693,658.01 | 13,303,442.96 | 693,658.01 |

52、 营业外收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|-----------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 60.40 | | 60.40 |
| 罚没利得 | 1,347,037.91 | 29,664.85 | 1,347,037.91 |
| 其他 | 12,899.80 | 24,371.09 | 12,899.80 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----|--------------|-----------|---------------|
| 合 计 | 1,359,998.11 | 54,035.94 | 1,359,998.11 |

53、 营业外支出

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 493,634.51 | | 493,634.51 |
| 滞纳金支出 | 5,881,815.83 | 6,491,186.71 | 5,881,815.83 |
| 罚没损失 | 174,717.85 | | 174,717.85 |
| 其他 | 12.83 | 117,426.69 | 12.83 |
| 合 计 | 6,550,181.02 | 6,608,613.40 | 6,550,181.02 |

54、 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 40,437,442.66 | 44,296,146.08 |
| 递延所得税费用 | -26,809,774.86 | -23,098,036.73 |
| 合 计 | 13,627,667.80 | 21,198,109.35 |

55、 其他综合收益

详见附注六、36。

56、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | |
| 其中：利息收入 | 22,542,153.29 | 20,355,391.30 |
| 政府补助 | 1,626,695.33 | 1,456,737.75 |
| 与经营相关的其他货币资金净减少额 | 17,626,887.40 | 31,902,040.86 |
| 收到的各项保证金、代收代扣款项等 | 972,022,729.23 | 109,466,455.22 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|------------------|----------------|
| 合 计 | 1,013,818,465.25 | 163,180,625.13 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | |
| 其中：银行手续费 | 6,473,470.58 | 360,785.87 |
| 司法冻结款 | 87,348,385.26 | 58,176,996.16 |
| 各项费用 | 35,436,628.53 | 36,671,657.67 |
| 支付的各项保证金、代扣代付款项等 | 120,207,993.32 | 144,214,596.27 |
| 合 计 | 249,466,477.69 | 239,424,035.97 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|----------------|----------------|
| 专项债 | 110,770,000.00 | 130,000,000.00 |
| 合 计 | 110,770,000.00 | 130,000,000.00 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 筹资费 | 23,774,648.17 | 27,371,625.75 |
| 与筹资相关的其他货币资金净增加额 | 19,411,049.01 | 25,704,962.25 |
| 合 计 | 43,185,697.18 | 53,076,588.00 |

(5) PPP 项目建造期间的现金流量

| PPP 项目建造期间的现金流量 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 118,464,802.32 | 76,971,242.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 725,696.46 | 95,014,425.15 |
| 合 计 | 119,190,498.78 | 171,985,667.94 |

57、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 21,987,365.47 | 22,631,505.85 |
| 加：资产减值准备 | 1,322,634.67 | 701,682.44 |
| 信用减值损失 | 176,596,704.30 | 179,288,983.48 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 45,433,142.61 | 44,468,226.64 |
| 使用权资产折旧 | 1,417,002.31 | 1,037,031.08 |
| 无形资产摊销 | 8,549,313.12 | 8,101,544.13 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,613,049.79 | 4,975,219.49 |
| 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） | -693,658.01 | -13,303,442.96 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 1,217,514.00 | 496,721.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 235,567,399.72 | 235,920,589.68 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,131.51 | -1,533.28 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -28,964,843.75 | -24,721,499.35 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 438,620.51 | 1,505,857.66 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -17,051,864.51 | -6,895,033.13 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -544,360,052.33 | -935,182,001.96 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 238,206,423.52 | 561,003,254.83 |
| 其他 | | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 142,277,619.91 | 80,027,105.60 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资 | | |

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 活动: | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的年末余额 | 681,960,379.86 | 1,585,691,761.36 |
| 减: 现金的年初余额 | 1,585,691,761.36 | 1,430,550,296.06 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | | |
| 减: 现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -903,731,381.50 | 155,141,465.30 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------------------------|----------------|------------------|
| 一、现金 | 681,960,379.86 | 1,585,691,761.36 |
| 其中: 库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 681,960,379.86 | 1,585,691,761.36 |
| 可随时用于支付的其他货币资 金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 681,960,379.86 | 1,585,691,761.36 |
| 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 | | |

58、 所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|-----------------------------------------|
| 货币资金 | 164,361,513.60 | 银行承兑汇票保证金、保 函保证金、履约保证金未 到期、诉前保全资产 |
| 投资性房地产 | 346,381,652.94 | 抵押贷款 |
| 合 计 | 510,743,166.54 | |

所有权或使用权受到限制的资产说明: 新疆维泰置业有限公司向国家开发银行新疆维吾尔自治区分行贷款用于建设养老院项目, 贷款合同金额为 3 亿元, 借

款日为 2018 年 12 月 14 日，还款日为 2031 年 12 月 14 日，截止 2023 年 12 月 31 日贷款余额 270,000,000.00 元，抵押物：白鸟湖新区内建筑面积总共为 44,223.00 平方米的 5 栋配套养老住宅和白鸟湖新区内建筑面积总共为 7,701.00 平方米的 2 栋商业用房，本年度部分达到可使用状态，转入固定资产/投资性房地产。

59、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种 类 | 金 额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----------|--------------|------|--------------|
| 税收返还 | 56,105.86 | 其他收益 | 56,105.86 |
| 扩岗补助 | 12,000.00 | 其他收益 | 12,000.00 |
| 失业保险返还 | 53,853.91 | 其他收益 | 53,853.91 |
| 稳岗补贴 | 552,284.38 | 其他收益 | 552,284.38 |
| 留工培训补助 | 501,000.00 | 其他收益 | 501,000.00 |
| 企业发展专项资金 | 350,000.00 | 其他收益 | 350,000.00 |
| 合 计 | 1,525,244.15 | | 1,525,244.15 |

七、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本期合并范围无变动。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|------------------|-------|-------|---------------|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 1、新疆市政园林有限公司 | 乌鲁木齐市 | 乌鲁木齐市 | 工程绿化 | 100.00 | | 设立 |
| 2、新疆通泰市政工程材料有限公司 | 乌鲁木齐市 | 乌鲁木齐市 | 沥青混凝土、水泥、预制构件 | 100.00 | | 设立 |
| 3、新疆维泰消防工程有限公司 | 乌鲁木齐市 | 乌鲁木齐市 | 工程施工、维修 | 100.00 | | 设立 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|-----------------------------|--------|--------|---------|---------|----|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 4、新疆维泰置业有限公司 | 乌鲁木齐市 | 乌鲁木齐市 | 商务服务业 | 100.00 | | 设立 |
| 5、新疆恒泰利达建设工程有限公司 | 阿克苏市 | 阿克苏市 | 工程施工 | 100.00 | | 设立 |
| 6、新疆城建试验检测有限公司 | 乌鲁木齐市 | 乌鲁木齐市 | 试验检测 | 97.99 | | 设立 |
| 7、新疆瑞泰恒信市政工程有限公司 | 乌鲁木齐市 | 乌鲁木齐市 | 市政综合工程 | 70.87 | | 设立 |
| 8、新疆维泰杭萧绿建科技有限公司 | 乌鲁木齐市 | 乌鲁木齐市 | 建材生产、销售 | 90.00 | | 设立 |
| 9、乌鲁木齐经济技术开发区维泰地下管网投资运营有限公司 | 乌鲁木齐市 | 乌鲁木齐市 | 管网建设管理 | 100.00 | | 设立 |
| 10、哈密市维泰物流园建设有限公司 | 哈密市 | 哈密市 | 建设、运营 | 100.00 | | 设立 |
| 11、新疆明得盛和建筑劳务有限公司 | 乌鲁木齐市 | 乌鲁木齐市 | 建设、运营 | 100.00 | | 设立 |
| 12、乌鲁木齐维泰红雁项目建设有限公司 | 乌鲁木齐市 | 乌鲁木齐市 | 建设、运营管理 | 100.00 | | 设立 |
| 13、新疆维泰园区运营有限公司 | 乌鲁木齐市 | 乌鲁木齐市 | 园区运营管理 | 100.00 | | 设立 |
| 14、乌鲁木齐达坂城特色小镇建设有限公司 | 乌鲁木齐市 | 乌鲁木齐市 | 建设、运营管理 | 95.59 | | 设立 |
| 15、新疆博承商贸有限公司 | 石河子市 | 石河子市 | 工程施工 | 100.00 | | 设立 |
| 16、珠海市泰海建设工程有限公司 | 广东省珠海市 | 广东省珠海市 | 工程施工 | 100.00 | | 设立（尚未出资） |
| 17、新疆维泰机电工程有限公司 | 乌鲁木齐市 | 乌鲁木齐市 | 工程施工 | 100.00 | | 设立 |
| 18、新疆盈泰建维城市运营服务有限公司 | 哈密市 | 哈密市 | 工程施工 | 51.00 | | 设立（尚未出资） |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 新疆城建试验检测有限公司 | 2.01 | 54,867.09 | 84,420.00 | 743,946.36 |
| 新疆瑞泰恒信市政工程有限公司 | 29.13 | 91,810.73 | 1,494,315.94 | 10,990,058.87 |
| 新疆维泰杭萧绿建科技有限公司 | 10.00 | -356,577.40 | | 9,114,909.75 |
| 乌鲁木齐达坂城特色小镇建设有限公司 | 4.41 | -51,405.13 | | 2,347,811.84 |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 年末余额 | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 新疆城建试验检测有限公司 | 39,064,861.65 | 24,078,109.64 | 63,142,971.29 | 14,177,332.73 | 3,395,594.62 | 17,572,927.35 |
| 新疆瑞泰恒信市政工程有限公司 | 48,960,981.02 | 251,711.28 | 49,212,692.30 | 12,456,668.74 | - | 12,456,668.74 |
| 新疆维泰杭萧绿建科技有限公司 | 344,482,670.57 | 43,061,944.87 | 387,544,615.44 | 324,137,716.10 | - | 324,137,716.10 |
| 乌鲁木齐达坂城特色小镇建设有限公司 | 34,782,044.91 | 318,565,251.44 | 353,347,296.35 | 3,426,951.35 | 270,000,000.00 | 273,426,951.35 |

(续表):

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 新疆城建试验检测有限公司 | 27,738,380.32 | 19,277,022.85 | 47,015,403.17 | 9,813,551.90 | 189,594.62 | 10,003,146.52 |
| 新疆瑞泰恒信市政工程有限公司 | 54,449,181.68 | 141,213.18 | 54,590,394.86 | 18,198,455.49 | - | 18,198,455.49 |
| 新疆维泰杭萧绿建科技有限公司 | 251,774,242.66 | 50,391,214.03 | 302,165,456.69 | 211,016,359.17 | - | 211,016,359.17 |
| 乌鲁木齐达坂城特色小镇建设有限公司 | 32,866,285.52 | 195,701,752.29 | 228,568,037.81 | 358,430.01 | 175,000,000.00 | 175,358,430.01 |

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | |
|-------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 新疆城建试验检测有限公司 | 36,599,392.82 | 8,557,787.29 | 8,557,787.29 | -7,389,914.47 |
| 新疆瑞泰恒信市政工程有限公司 | 16,555,236.72 | 439,873.10 | 439,873.10 | -16,213,205.73 |
| 新疆维泰杭萧绿建科技有限公司 | 68,656,928.83 | -27,742,198.18 | -27,742,198.18 | -1,055,476.54 |
| 乌鲁木齐达坂城特色小镇建设有限公司 | - | 1,953,337.20 | 1,953,337.20 | -1,831,050.89 |

(续表):

| 子公司名称 | 年初发生额 | | | |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 新疆城建试验检测有限公司 | 27,395,085.44 | 2,729,706.01 | 2,729,706.01 | 178,921.33 |
| 新疆瑞泰恒信市政工程有限公司 | 22,979,391.86 | 315,175.85 | 315,175.85 | -15,409,257.08 |
| 新疆维泰杭萧绿建科技有限公司 | 151,479,566.76 | -3,565,773.97 | -3,565,773.97 | 35,041,992.44 |
| 乌鲁木齐达坂城特色小镇建设有限公司 | - | -1,165,649.11 | -1,165,649.11 | -100,877,965.63 |

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项 目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 622,442.69 | 621,311.18 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | 1,131.51 | 1,533.28 |
| —净利润 | 2,828.78 | 3,833.20 |
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | 2,828.78 | 3,833.20 |

九、金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、其他权益工具投资、借款、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团未开展外汇业务，故管理层认为所承担的汇率风险较低。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生

波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

本集团带息债务情况如下：

| 带息债务类型 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 浮动利率带息债务 | | |
| 其中：短期借款 | 3,684,079,291.52 | 3,214,777,914.00 |
| 长期借款 | 1,048,219,245.02 | 735,100,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债(1 年内到期长期借款) | 272,443,933.70 | 542,562,500.00 |
| 应付债券 | | |
| 一年内到期的应付债券 | | 729,164,838.68 |
| 长期应付款-专项债 | 653,207,144.43 | 521,637,777.22 |
| 合计 | 5,657,949,614.67 | 5,743,243,029.90 |

本集团以报告期各年度年末借款、应付债券为基数，进行利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对税前利润产生的影响。具体如下：

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-------------------|---------------|---------------|
| | 税前利润影响数 | 税前利润影响数 |
| 人民币基准利率增加 25 个基准点 | -7,739,350.31 | -8,036,944.79 |
| 人民币基准利率降低 25 个基准点 | 7,739,350.31 | 8,036,944.79 |

注：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项，由于该公司已资不抵债，本集团已全额计提坏账准备。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目 | 金融负债 | | | | | | |
|-----------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|-------------------|
| | 1 年以内 (含 1 年) | 1 年至 2 年 (含 2 年) | 2 年至 3 年 (含 3 年) | 3 年至 4 年 (含 4 年) | 4 年至 5 年 (含 5 年) | 5 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 3,684,079,291.52 | | | | | | 3,684,079,291.52 |
| 应付票据 | 761,644,396.32 | | | | | | 761,644,396.32 |
| 应付账款 | 2,036,430,434.77 | 926,084,882.24 | 823,690,302.61 | 911,657,045.30 | | | 4,697,862,664.92 |
| 其他应付款 | 294,555,813.80 | 10,084,886.02 | 13,287,684.69 | 4,615,457.25 | 21,488,609.67 | 3,668,909.97 | 347,701,361.40 |
| 一年内到期的非流 动负债 | 272,443,933.70 | | | | | | 272,443,933.70 |
| 长期借款 | | 332,689,120.54 | 338,530,124.48 | 58,000,000.00 | 63,000,000.00 | 256,000,000.00 | 1,048,219,245.02 |
| 租赁负债 | 606,933.70 | 464,788.36 | 312,910.24 | 377,464.10 | 448,019.92 | 10,667,146.92 | 12,877,263.24 |
| 长期应付款 | | | | | | 653,207,144.43 | 653,207,144.43 |
| 合计 | 7,049,760,803.81 | 1,269,323,677.16 | 1,175,821,022.02 | 974,649,966.65 | 84,936,629.59 | 923,543,201.32 | 11,478,035,300.55 |

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项 目 | 年末公允价值 | | | |
|-------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）其他权益工具投资 | | | 198,494.60 | 198,494.60 |
| （二）投资性房地产 | | | 633,919,529.00 | 633,919,529.00 |
| 1、出租的土地使用权 | | | 35,905,926.50 | 35,905,926.50 |
| 2、出租的建筑物 | | | 598,013,602.50 | 598,013,602.50 |

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

| 项目 | 估值技术 | 输入值 |
|----------------------------|------|--------|
| 其他权益工具投资-对非上市公司的非交易性权益工具投资 | 收益法 | 未来现金流量 |
| 投资性房地产 | 收益法 | 未来现金流量 |

3、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

| 项目 | 年初余额 | 本年新增投资 | 本年减少投资 | 本年计入公允价值变动收益 | 本年计入其他综合收益的公允价值变动 | 年末余额 |
|----------|----------------|---------------|--------|---------------|-------------------|----------------|
| 应收款项融资 | | | | | | |
| 其他权益工具投资 | 196,488.74 | | | | 2,005.86 | 198,494.60 |
| 投资性房地产 | 581,253,270.60 | 53,883,772.40 | | -1,217,514.00 | | 633,919,529.00 |

| | | | | | | |
|----|----------------|---------------|------|---------------|----------|----------------|
| 合计 | 581,449,759.34 | 53,883,772.40 | 0.00 | -1,217,514.00 | 2,005.86 | 634,118,023.60 |
|----|----------------|---------------|------|---------------|----------|----------------|

4、持续的公允价值计量项目，报告期内未发生各层级之间的转换。

5、报告期内未发生估值技术变更。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本公 司的持股比例 (%) | 母公司对本公 司的表决权比例 (%) |
|---------------------------|-----------------------------|--------------|--------------|-------------------------|--------------------------|
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发(集团)有限公司 | 乌鲁木齐经济技术开发区(头屯河区)阿里山街 566 号 | 开发区国有资产的经营管理 | 263,340.39 | 61.84 | 61.84 |

注：本公司的最终控制方是乌鲁木齐经济技术开发区(乌鲁木齐市头屯河区)国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

| 序号 | 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系 |
|----|---------------------------|------------------|
| 1 | 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发(集团)有限公司 | 控股股东 |
| 2 | 乌鲁木齐经济技术开发区绿谷金融投资有限公司 | 关联方 1 建投集团的全资子公司 |

| 序号 | 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系 |
|----|-------------------------|-----------------------------|
| 3 | 新疆建投项目管理咨询有限公司 | 关联方 1 建投集团的全资子公司 |
| 4 | 乌鲁木齐鸿之翼投资有限公司 | 关联方 2 绿谷金融的全资子公司 |
| 5 | 新疆建投房地产开发有限公司 | 关联方 1 建投集团的全资子公司 |
| 6 | 新疆建投水业有限公司 | 关联方 1 建投集团的全资子公司 |
| 7 | 新疆骑马山热力有限公司 | 关联方 1 建投集团的控股子公司 (97.42) |
| 8 | 新疆维泰热力股份有限公司 | 关联方 1 建投集团的控股子公司 (97.36) |
| 9 | 乌鲁木齐经济技术开发区新兴产业投资促进有限公司 | 关联方 1 建投集团的控股子公司 (94.53) |
| 10 | 新疆丝路汉能新能源有限公司 | 关联方 1 建投集团的控股子公司 (66.7) |
| 11 | 乌鲁木齐综合保税区开发投资建设运营有限公司 | 关联方 1 建投集团的控股子公司 (60) |
| 12 | 新疆九正供应链管理有限公司 | 关联方 1 建投集团的控股子公司 (60) |
| 13 | 新疆建投中壹文化产业股份有限公司 | 关联方 1 建投集团的控股子公司 (51) |
| 14 | 新疆丝路西大门科技有限公司 | 关联方 1 建投集团的控股子公司 (51) |
| 15 | 新疆建投教育产业投资服务有限公司 | 关联方 1 建投集团的全资子公司 |
| 16 | 新疆建投康养产业发展有限公司 | 关联方 9 新产投的全资子公司 |
| 17 | 新疆建投新兴产业园区运营有限公司 | 关联方 1 建投集团的全资子公司 |
| 18 | 新疆建投绿源水务经营有限公司 | 关联方 6 建投水业的全资子公司 |
| 19 | 乌鲁木齐经济技术开发区国投资产租赁有限公司 | 关联方 9 新产投的全资子公司 |
| 20 | 新疆云智数字网络有限公司 | 关联方 9 新产投的全资子公司 |
| 21 | 乌鲁木齐经济技术开发区中小企业服务中心 | 关联方 9 新产投的全资子公司 |

| 序号 | 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系 |
|----|---------------------------|-------------------------|
| | (有限公司) | |
| 22 | 乌鲁木齐经济技术开发区建投物业服务有限 公司 | 关联方 1 建投集团的全资子公司 |
| 23 | 新疆国聘人才有限公司 | 关联方 9 新产投的全资子公司 |
| 24 | 新疆昌河建设开发投资有限公司 | 关联方 9 新产投的全资子公司 |
| 25 | 乌鲁木齐兴屯发展有限公司 | 关联方 9 新产投的全资子公司 |
| 26 | 乌鲁木齐经济技术开发区绿谷融媒有限公司 | 关联方 20 有线电视的全资子公司 |
| 27 | 乌鲁木齐昌河融资担保有限公司 | 关联方 4 鸿之翼的全资子公司 |
| 28 | 乌鲁木齐经济技术开发区正鑫融资担保有限 公司 | 关联方 4 鸿之翼的全资子公司 |
| 29 | 鸿之翼商业保理(新疆)有限公司 | 关联方 4 鸿之翼的全资子公司 |
| 30 | 新疆银鸿投资管理有限公司 | 关联方 4 鸿之翼的全资子公司 |
| 31 | 新疆建泰资产管理有限公司 | 关联方 4 鸿之翼的全资子公司 |
| 32 | 乌鲁木齐万鼎凯源电子科技有限公司 | 关联方 4 鸿之翼的全资子公司 |
| 33 | 新疆乔治海茵茨飞机制造有限公司 | 关联方 4 鸿之翼的控股子公司 (50) |
| 34 | 中鸿翼融资租赁（新疆）有限公司 | 关联方 32 万鼎凯源的控股子公司 |
| 44 | 乌鲁木齐综合恒成资产管理有限公司 | 关联方 11 综保区的全资子公司 |
| 45 | 乌鲁木齐综保区恒信供应链管理有限公司 | 关联方 11 综保区的全资子公司 |
| 46 | 乌鲁木齐经济技术开发区智臻投资有限责任 公司 | 关联方 2 绿谷金融的全资子公司 |
| 47 | 新疆赢臻基金管理有限公司 | 关联方 2 绿谷金融的全资子公司 |
| 48 | 新疆顺通达工程检测有限责任公司 | 关联方 3 建投项目管理公司全资 子公司 |
| 49 | 陕汽新疆汽车有限公司 | 监事会主席郑先慧任董事 |
| 50 | 新疆昌源水务集团有限公司 | 监事胡彦任高管 |
| 51 | 新疆库尔勒香梨股份有限公司 | 监事胡彦任监事 |
| 52 | 新疆建投两港产业投资运营有限公司 | 关联方 1 建投集团的全资子公司 |

| 序号 | 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系 |
|----|------------------------------|-------------------------|
| 53 | 新疆建投安居保障性住房管理有限公司 | 关联方 1 建投集团的全资子公司 |
| 54 | 新疆建投酒店运营管理有限公司 | 关联方 53 建投两港的全资子公司 |
| 55 | 新疆金投资产管理股份有限公司 | 董事邹治军任董事 |
| 56 | 新疆天山水泥股份有限公司 | 独立董事占磊任独立董事 |
| 57 | 中信国安葡萄酒业股份有限公司 | 独立董事占磊任独立董事 |
| 58 | 新疆中欧航空服务有限公司 | 关联方 1 建投集团的全资子公司 |
| 59 | 乌鲁木齐建投乐嘟嘟幼儿教育有限公司 | 关联方 15 建投教育产业的控股子公司（51） |
| 60 | 乌鲁木齐丝路西大门贸易有限公司 | 关联方 14 西大门科技的全资子公司 |
| 61 | 九正供应链管理（浙江）有限公司 | 关联方 12 九正供应链的全资子公司 |
| 62 | 乌鲁木齐市经济开发区（头屯河区）速泊交通运营管理有限公司 | 关联方 19 国投租赁的控股资子公司（70） |
| 63 | 乌鲁木齐市头屯河区西站劳务服务有限公司 | 关联方 9 新产投的全资子公司 |
| 64 | 西比里电机技术（苏州）有限公司 | 独立董事肖建峰任高管 |
| 65 | 新疆伊力特实业股份有限公司 | 独立董事肖建峰任独立董事 |
| 66 | 西域旅游开发股份有限公司 | 独立董事肖建峰任独立董事 |
| 67 | 新疆绿能环境服务股份有限公司 | 关联方 1 建投集团的控股子公司（90） |
| 68 | 新疆建投同盛材料处理科技园有限公司 | 董事张培勇任董事、董事纪琼任董事 |
| 69 | 新疆青开建投发展有限公司 | 董事纪琼任董事、总经理 |
| 70 | 新疆建投陆港物流设施运营管理有限公司 | 关联方 5 建投房产的全资子公司 |
| 71 | 乌鲁木齐今典绿谷国际商务区投资开发有限公司 | 关联方 2 绿谷金融的控股子公司 |

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------------|--------|---------------|---------------|
| 新疆建投项目管理咨询有限公司 | 招投标费用 | 3,896,159.01 | 506,750.23 |
| 新疆绿能环境服务股份有限公司 | 材料费 | 8,163,330.49 | |
| 新疆维泰热力股份有限公司 | 暖费 | 2,243,552.35 | 5,755,888.42 |
| 新疆九正供应链管理有限公司 | 材料费 | 33,907,224.02 | 41,988,342.39 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区国投资产租赁有限公司 | 机械费 | | 771,736.81 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区正鑫融资担保有限公司 | 担保费 | | 41,089.91 |
| 新疆国聘人才有限公司 | 劳务派遣费 | | 629,396.92 |
| 新疆顺通达工程检测有限责任公司 | 检测费 | | 56,415.09 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区国投资产租赁有限公司 | 租赁费 | 633,119.61 | |
| 乌鲁木齐综合恒成资产管理有限公司 | 水费 | | 844,856.45 |

②出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------|--------|---------------|----------------|
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 工程施工 | 61,863,057.64 | 37,558,617.11 |
| 新疆建投水业有限公司 | 工程施工 | 30,602,305.19 | 3,932,849.34 |
| 乌鲁木齐综合保税区开发投 | 工程施工 | 21,861,954.48 | 152,601,371.57 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------------|--------|----------------|---------------|
| 资建设运营有限公司 | | | |
| 新疆维泰热力股份有限公司 | 工程施工 | 41,296,487.34 | 29,778,637.00 |
| 新疆建投房地产开发有限公司 | 工程施工 | 8,177,666.39 | 37,956,586.78 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区新兴产业投资促进有限公司 | 工程施工 | 249,721.38 | 4,717,274.52 |
| 新疆建投两港产业投资运营有限公司 | 工程施工 | 157,346,851.76 | |
| 新疆建投酒店运营管理有限公司 | 工程施工 | 12,565,259.64 | |
| 新疆建投康养产业发展有限公司 | 检测收入 | 127,358.49 | |
| 新疆顺通达工程检测有限责任公司 | 检测收入 | 177,135.62 | |
| 乌鲁木齐国有资产投资有限公司 | 工程施工 | | 39,715,248.96 |
| 新疆丝路汉能新能源有限公司 | 租赁收入 | | 180,582.29 |

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 (万元) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------------|--------------|-----------------|-----------------|------------|
| 新疆市政园林有限公司 | 8,000.00 | 2022 年 4 月 22 日 | 2024 年 4 月 21 日 | 否 |
| 新疆市政园林有限公司 | 2,000.00 | 2023 年 4 月 18 日 | 2024 年 4 月 18 日 | 否 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 10,050.00 | 2022 年 5 月 25 日 | 2025 年 5 月 25 日 | 否 |

| 担保方 | 担保金额 (万元) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------------|--------------|-----------------|-----------------|------------|
| 司 | | | | |
| 新疆市政园林有限公司 | 2,800.00 | 2023 年 5 月 11 日 | 2024 年 5 月 11 日 | 否 |
| 新疆市政园林有限公司 | 2,400.00 | 2023 年 8 月 16 日 | 2024 年 8 月 16 日 | 否 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 20,000.00 | 2023 年 3 月 15 日 | 2024 年 3 月 15 日 | 否 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 3,900.00 | 2023 年 1 月 9 日 | 2024 年 1 月 8 日 | 否 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 2,900.00 | 2023 年 1 月 19 日 | 2024 年 1 月 18 日 | 否 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 10,000.00 | 2023 年 2 月 16 日 | 2024 年 2 月 16 日 | 否 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 9,000.00 | 2023 年 3 月 23 日 | 2024 年 3 月 22 日 | 否 |
| 新疆市政园林有限公司 | 7,200.00 | 2023 年 2 月 24 日 | 2024 年 2 月 24 日 | 否 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区高铁枢纽综合投资（集团）有限公司 | 20,000.00 | 2023 年 3 月 2 日 | 2024 年 3 月 1 日 | 否 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 2,615.00 | 2023 年 4 月 25 日 | 2024 年 4 月 24 日 | 否 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建 | 10,000.00 | 2023 年 4 月 28 日 | 2024 年 2 月 29 日 | 否 |

| 担保方 | 担保金额 (万元) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------------|--------------|------------------|------------------|------------|
| 设投资开发（集团）有限公司 | | | | |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 6,400.00 | 2023 年 5 月 18 日 | 2024 年 5 月 18 日 | 否 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 1,585.00 | 2023 年 5 月 19 日 | 2024 年 5 月 18 日 | 否 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 20,000.00 | 2023 年 6 月 15 日 | 2024 年 6 月 15 日 | 否 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 5,000.00 | 2023 年 6 月 27 日 | 2024 年 6 月 26 日 | 否 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 4,350.00 | 2023 年 7 月 21 日 | 2026 年 7 月 21 日 | 否 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 5,000.00 | 2023 年 7 月 31 日 | 2031 年 7 月 31 日 | 否 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 20,000.00 | 2023 年 9 月 14 日 | 2024 年 9 月 14 日 | 否 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 12,000.00 | 2023 年 10 月 23 日 | 2024 年 9 月 27 日 | 否 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建 | 10,000.00 | 2023 年 11 月 17 日 | 2024 年 11 月 17 日 | 否 |

| 担保方 | 担保金额 (万元) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------------|--------------|------------------|------------------|------------|
| 设投资开发（集团）有限公司 | | | | |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 12,600.00 | 2023 年 12 月 11 日 | 2024 年 12 月 11 日 | 否 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 10,000.00 | 2023 年 12 月 19 日 | 2024 年 12 月 21 日 | 否 |
| 新疆市政园林有限公司 | 6,000.00 | 2023 年 8 月 24 日 | 2024 年 8 月 24 日 | 否 |
| 新疆市政园林有限公司 | 9,600.00 | 2023 年 10 月 25 日 | 2024 年 10 月 25 日 | 否 |
| 合计 | 233,400.00 | | | |

②本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|-----------|------------------|------------------|------------|
| 新疆维泰置业有限公司 | 30,000.00 | 2018 年 12 月 14 日 | 2031 年 12 月 14 日 | 否 |
| 哈密市维泰物流园建设有限公司 | 12,280.00 | 2022 年 3 月 11 日 | 2024 年 9 月 25 日 | 否 |
| 乌鲁木齐达坂城特色小镇建设有限公司 | 37,000.00 | 2022 年 3 月 29 日 | 2037 年 3 月 29 日 | 否 |
| 新疆维泰杭萧绿建科技有限公司 | 1,000.00 | 2023 年 5 月 24 日 | 2024 年 5 月 23 日 | 否 |
| 新疆通泰市政工程材料有限公司 | 1,000.00 | 2023 年 9 月 26 日 | 2024 年 9 月 25 日 | 否 |
| 新疆维泰杭萧绿建科技有限公司 | 700.00 | 2023 年 6 月 21 日 | 2024 年 6 月 20 日 | 否 |

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|----------|------------------|------------------|------------|
| 新疆维泰杭萧绿建科技有限公司 | 300.00 | 2023 年 6 月 21 日 | 2024 年 6 月 20 日 | 否 |
| 新疆维泰消防工程有限公司 | 500.00 | 2023 年 5 月 19 日 | 2024 年 5 月 16 日 | 否 |
| 新疆维泰消防工程有限公司 | 600.00 | 2023 年 3 月 27 日 | 2025 年 9 月 27 日 | 否 |
| 新疆通泰市政工程材料有限公司 | 577.00 | 2023 年 6 月 26 日 | 2024 年 6 月 18 日 | 否 |
| 新疆通泰市政工程材料有限公司 | 1,000.00 | 2023 年 12 月 25 日 | 2024 年 11 月 25 日 | 否 |
| 新疆市政园林有限公司 | 1,000.00 | 2023 年 7 月 28 日 | 2024 年 7 月 28 日 | 否 |
| 新疆维泰杭萧绿建科技有限公司 | 1,000.00 | 2023 年 7 月 31 日 | 2024 年 7 月 31 日 | 否 |
| 新疆市政园林有限公司 | 1,000.00 | 2023 年 9 月 5 日 | 2024 年 9 月 5 日 | 否 |
| 新疆城建试验检测有限公司 | 255.30 | 2023 年 10 月 30 日 | 2026 年 9 月 14 日 | 否 |
| 新疆城建试验检测有限公司 | 594.70 | 2023 年 9 月 14 日 | 2026 年 9 月 14 日 | 否 |
| 新疆恒泰利达建设工程有限公司 | 378.15 | 2023 年 9 月 28 日 | 2024 年 9 月 28 日 | 否 |
| 新疆恒泰利达建设工程有限公司 | 332.56 | 2023 年 10 月 31 日 | 2024 年 9 月 28 日 | 否 |
| 新疆恒泰利达建设工程有限公司 | 89.29 | 2023 年 11 月 13 日 | 2024 年 9 月 28 日 | 否 |
| 新疆维泰置业有限公司 | 320.00 | 2023 年 10 月 31 日 | 2024 年 10 月 31 日 | 否 |
| 新疆维泰置业有限公司 | 180.00 | 2023 年 11 月 23 日 | 2024 年 10 月 31 日 | 否 |
| 新疆维泰杭萧绿建科技有限公司 | 900.00 | 2023 年 9 月 19 日 | 2024 年 9 月 19 日 | 否 |

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------------|-----------|------------------|-----------------|------------|
| 乌鲁木齐经济技术开发区高铁枢纽综合投资（集团）有限公司 | 5,000.00 | 2022 年 12 月 27 日 | 2024 年 4 月 30 日 | 否 |
| 合计 | 96,007.00 | | | |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 5,635,978.59 | 3,636,450.60 | 74,302,752.09 | 32,310,356.31 |
| 乌鲁木齐国有资产投资有限公司 | 116,547,647.47 | 67,083,086.03 | 117,723,971.07 | 66,811,811.76 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区国投资产租赁有限公司 | 312,897.32 | 31,289.73 | 1,479,897.32 | 110,938.72 |
| 乌鲁木齐综合保税区开发建设运营有限公司 | 96,023,767.80 | 17,016,018.63 | 96,725,654.21 | 14,341,831.21 |
| 新疆建投房地产开发有限公司 | 55,968,347.96 | 22,486,137.19 | 12,231,656.10 | 611,582.81 |
| 新疆维泰热力股份有限公司 | 30,764,363.16 | 11,120,203.06 | 28,679,405.14 | 6,848,730.93 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区新兴产业投资促进有限公司 | 13,479,070.59 | 1,712,536.58 | 13,479,070.59 | 1,565,037.47 |
| 新疆建投两港产业投资运营有限公司 | 679,865.69 | 20,395.97 | 1,169,227.74 | 35,076.83 |
| 新疆建投水业有限公司 | 21,458,315.63 | 945,100.11 | 15,061,394.44 | 451,890.93 |
| 新疆顺通达工程检测有限责任公司 | 100,000.00 | 5,000.00 | 100,000.00 | 3,000.00 |

| 项目名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 新疆建投教育产业投资服务有限公司 | 167,617.13 | 5,028.51 | | |
| 合 计 | 341,137,871.34 | 124,061,246.41 | 360,953,028.70 | 123,090,256.97 |
| 预付款项: | | | | |
| 新疆维泰热力股份有限公司 | | | 282.90 | |
| 新疆建投项目管理咨询有限公司 | | | 497,445.00 | |
| 新疆建投房地产开发有限公司 | 1,061,325.91 | | 56,300.95 | |
| 乌鲁木齐经济技术开发区正鑫融资担保有限公司 | | | 6,958.37 | |
| 合 计 | 1,061,325.91 | | 560,987.22 | |
| 合同资产: | | | | |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 39,791,722.42 | 998,587.01 | | |
| 新疆建投房地产开发有限公司 | 112,526,512.58 | | | |
| 新疆建投水业有限公司 | 19,257,405.84 | | | |
| 乌鲁木齐综合保税区开发投资建设运营有限公司 | 34,793,946.20 | | | |
| 乌鲁木齐经济技术开发区国投资产租赁有限公司 | 5,996,912.05 | 2,998,456.03 | | |
| 新疆建投两港产业投资运营有限公司 | 191,069,887.16 | | | |
| 新疆建投酒店运营管理有限公司 | 5,390,630.51 | | | |
| 新疆维泰热力股份有限公司 | 13,903,777.36 | | | |
| 合 计 | 422,730,794.12 | 3,997,043.04 | | |
| 其他应收款: | | | | |

| 项目名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 乌鲁木齐国有资产投资有限公司 | 15,913,205.50 | 429,132.06 | 15,913,205.50 | 729,132.06 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 2,783,415.68 | 80,339.76 | 709,925.38 | 115,653.72 |
| 新疆建投项目管理咨询有限公司 | 44,816.00 | 1,640.80 | 190,564.00 | 8,050.60 |
| 乌鲁木齐综合保税区开发建设运营有限公司 | 19,504,306.08 | 15,603,444.86 | 19,504,306.08 | 2,752,853.89 |
| 新疆建投两港产业投资运营有限公司 | 277,100.00 | 8,313.00 | | |
| 合 计 | 38,522,843.26 | 16,122,870.48 | 36,318,000.96 | 3,605,690.27 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 应付账款： | | |
| 新疆维泰热力股份有限公司 | 5,498,553.29 | 3,542,688.50 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区国投资产租赁有限公司 | 2,384,195.96 | 2,436,458.19 |
| 新疆天山水泥股份有限公司 | 900.00 | 900.00 |
| 新疆绿能环境服务股份有限公司 | 9,152,918.73 | 8,659,621.75 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | | 3,540,000.00 |
| 新疆云智数字网络有限公司 | 1,234,418.60 | 21,790.00 |
| 新疆建投项目管理咨询有限公司 | 350,111.27 | 2,292,101.98 |
| 新疆九正供应链管理有限公司 | 6,169,615.68 | 6,830,788.14 |
| 新疆建投教育产业投资服务有限公司 | | 2,875.00 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区正鑫融资担保有限公司 | 1,861.63 | |
| 合 计 | 24,792,575.16 | 27,327,223.56 |

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 合同负债： | | |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 2,809,646.46 | 22,624,949.89 |
| 新疆建投水业有限公司 | 863,072.48 | 26,407,095.18 |
| 乌鲁木齐综合保税区开发投资建设运营有限公司 | 491,053.17 | |
| 新疆建投教育产业投资服务有限公司 | 153,777.18 | |
| 新疆建投新兴产业园区运营有限公司 | 88,922.39 | |
| 新疆建投两港产业投资运营有限公司 | | 57,202,461.35 |
| 合 计 | 4,406,471.68 | 106,234,506.42 |
| 其他应付款 | | |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 256,687,637.23 | 7,717,253.27 |
| 新疆建投项目管理咨询有限公司 | 17,182.20 | 529,033.00 |
| 新疆绿能环境服务股份有限公司 | 100,000.00 | |
| 合 计 | 256,804,819.43 | 8,246,286.27 |
| 应付股利 | | |
| 乌鲁木齐国有资产投资有限公司 | | 10,418,866.26 |
| 乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发（集团）有限公司 | 49,071,886.56 | 49,071,886.56 |
| 乌鲁木齐国有资产经营（集团）有限公司 | 10,418,866.26 | |
| 合 计 | 59,490,752.82 | 59,490,752.82 |

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

年末本集团需要说明的涉及诉讼案件情况如下：

| 序号 | 案由 | 案号 | 原告 | 被告 | 涉及法院 |
|----|------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------------------------|
| 1 | 建设工程合同纠纷 | 【2023】乌仲第0098号 | 新疆光华电力工程有限公司 | 新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司 | 乌鲁木齐市仲裁委员会 |
| 2 | 买卖合同纠纷 | (2023)新0106民初1401号 | 乌鲁木齐市米东区华奥园铁艺不锈钢经销部 | 新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司 | 乌鲁木齐头屯河区人民法院 |
| 3 | 买卖合同纠纷 | (2023)新0106民初3695号 | 新疆盛凯新材料科技有限公司 | 新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司 | 乌鲁木齐头屯河区人民法院 高铁巡回法庭 (新疆旅游大厦一楼) |
| 4 | 买卖合同纠纷 | (2023)新0106民初4431号 | 新市区六十户乡佳盛绿源苗圃 | 新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司 | 乌鲁木齐头屯河区人民法院 高铁巡回法庭 (新疆旅游大厦一楼) |
| 5 | 买卖合同纠纷 | (2023)新0106民初4714号 | 新疆鑫旺源新型建材有限责任公司 | | 乌鲁木齐头屯河区人民法院 |
| 6 | 买卖合同纠纷 | (2023)新0106民初5379号 | 新疆中泽博宇国际贸易有限公司 | 新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司 | 乌鲁木齐头屯河区人民法院 |
| 7 | 建设工程分包合同纠纷 | (2023)新0106民初5446号 | 新疆光源江能电力工程安装有限公司 | 新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司 | 乌鲁木齐头屯河区人民法院 |
| 8 | 买卖合同纠纷 | (2023)新0106民初5527号 | 五家渠天力商品混凝土有限 | 新疆维泰开发建设（集团） | 乌鲁木齐头屯河区人民法院 |

| 序号 | 案由 | 案号 | 原告 | 被告 | 涉及法院 |
|----|------------|------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| | | | 责任公司 | 股份有限公司 | |
| 9 | 建筑设备租赁合同纠纷 | (2023)新 0106 民初 3284 号 | 水磨沟区华凌市场昱溟机械设备租赁部 | 新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司 | 乌鲁木齐头屯河区人民法院 |
| 10 | 买卖合同纠纷 | (2023)新 0106 民初 6599 号 | 新疆汉丰混凝土有限公司（新疆禾盛矿业有限公司） | 新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司 | 乌鲁木齐头屯河区人民法院 |
| 11 | 买卖合同纠纷 | (2023)新 0106 民初 6489 号 | 新疆北方汇通实业有限公司 | 新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司 | 乌鲁木齐头屯河区人民法院 |
| 12 | 买卖合同纠纷 | (2023)新 0106 民初 6532 号 | 新疆北方汇通实业有限公司 | 新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司 | 乌鲁木齐头屯河区人民法院 |
| 13 | 确认劳动关系纠纷 | (2023)新 0106 民初 6656 号 | 新疆金建设劳务有限公司 | 张鹏 | 乌鲁木齐头屯河区人民法院 |
| 14 | 买卖合同纠纷 | (2023)新 0106 民初 6522 号 | 新疆恒顺盛宝贸易有限公司 | 新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司 | 乌鲁木齐头屯河区人民法院 |
| 15 | 买卖合同纠纷 | (2023)新 0106 民初 6186 号 | 徐州鹏程电气有限公司 | 新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司 | 乌鲁木齐头屯河区人民法院 |
| 16 | 买卖合同纠纷 | (2023)新 0106 民初 5692 号 | 新疆雅书仑建材有限公司 | 新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司 | 乌鲁木齐头屯河区人民法院 |
| 17 | 买卖合同纠纷 | (2023)新 0106 民初 7634 号 | 冠县前行交通设施有限公司 | 新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司 | 乌鲁木齐头屯河区人民法院 |

| 序号 | 案由 | 案号 | 原告 | 被告 | 涉及法院 |
|----|------------|------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| | | | | 股份有限公司 | |
| 18 | 建设工程施工合同纠纷 | (2023)新 0106 民初 6086 号 | 新疆辰源电力工程有限公司 | 新疆维泰置业有限公司 | 乌鲁木齐头屯河区人民法院 |
| 19 | 建筑设备租赁合同纠纷 | (2023)新 0106 民初 6654 | 乌鲁木齐市建工（集团）有限责任公司 | 新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司 | 乌鲁木齐头屯河区人民法院 |
| 20 | 买卖合同纠纷 | (2023)新 0106 民初 7650 号 | 新疆鑫永豪亚金属网制品有限公司 | 新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司 | 乌鲁木齐头屯河区人民法院 |

接上表：

| 序号 | 涉案金额 | 审理状态 | 审理结果 | 年度 | 说明 |
|----|---------------|--------|--------|---------|----|
| 1 | 537,337.60 | 已开庭未结案 | 已开庭未结案 | 2023 年度 | |
| 2 | 237,740.00 | 已开庭未结案 | 已开庭未结案 | 2023 年度 | |
| 3 | 922,352.27 | 已开庭未结案 | 已开庭未结案 | 2023 年度 | |
| 4 | 244,701.00 | 已开庭未结案 | 已开庭未结案 | 2023 年度 | |
| 5 | 381,531.72 | 已开庭未结案 | 已开庭未结案 | 2023 年度 | |
| 6 | 9,575,963.09 | 已开庭未结案 | 已开庭未结案 | 2023 年度 | |
| 7 | 5,963,709.34 | 已开庭未结案 | 已开庭未结案 | 2023 年度 | |
| 8 | 643,402.48 | 已开庭未结案 | 已开庭未结案 | 2023 年度 | |
| 9 | 709,800.00 | 已开庭未结案 | 已开庭未结案 | 2023 年度 | |
| 10 | 1,559,867.96 | 已开庭未结案 | 已开庭未结案 | 2023 年度 | |
| 11 | 220,689.88 | 已开庭未结案 | 已开庭未结案 | 2023 年度 | |
| 12 | 686,343.45 | 已开庭未结案 | 已开庭未结案 | 2023 年度 | |
| 13 | | 已开庭未结案 | 已开庭未结案 | 2023 年度 | |
| 14 | 18,260,013.83 | 已开庭未结案 | 已开庭未结案 | 2023 年度 | |

| | | | | | |
|----|--------------|--------|--------|---------|--|
| 15 | 61,120.00 | 已开庭未结案 | 已开庭未结案 | 2023 年度 | |
| 16 | 1,759,924.85 | 已开庭未结案 | 已开庭未结案 | 2023 年度 | |
| 17 | 893,828.00 | 已开庭未结案 | 已开庭未结案 | 2023 年度 | |
| 18 | 7,391,505.37 | 已开庭未结案 | 已开庭未结案 | 2023 年度 | |
| 19 | 855,090.68 | 已开庭未结案 | 已开庭未结案 | 2023 年度 | |
| 20 | 100,616.05 | 已开庭未结案 | 已开庭未结案 | 2023 年度 | |

十三、 资产负债表日后事项

无。

十四、 其他重要事项

1、 租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、14、31。

②计入本年损益情况

| 项 目 | 计入本年损益 | |
|----------------|--------|--------------|
| | 列报项目 | 金额 |
| 租赁负债的利息 | 财务费用 | 572,737.88 |
| 短期租赁费用（适用简化处理） | 管理费用 | 2,047,002.31 |

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

| 项 目 | 现金流量类别 | 本年金额 |
|--------------------------------|----------|------------|
| 对短期租赁和低价值资产支付的付款额 （适用于简化处理） | 经营活动现金流出 | 966,744.84 |
| 合 计 | -- | 966,744.84 |

(2) 本集团作为出租人

①与融资租赁有关的信息

无

2、PPP 项目合同情况

（1）达坂城特色小镇建设项目

合同甲方：乌鲁木齐市达坂城区建设局（乌鲁木齐市达坂城区交通局、乌鲁木齐市达坂城区人民防空办公室）

社会资本方：新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司

项目公司：乌鲁木齐达坂城特色小镇建设有限公司

合作期：建设期 2 年，运营期 15 年

特许经营权内容：

公司在遵守 PPP 项目合同对其规定的各项义务的前提下，甲方授予乙方独占的、具有排他性的特许经营权，该权利在整个项目合作期内有效。公司享有的特许经营权包括：

①投资、建设项目的权利；

②运营维护、管理项目的权利；

③根据合同和相关政策、法规规定收取使用者付费以及获得可行性缺口补助的权利。

项目资本金：本项目估算总投资为 47,260.11 万元，项目资本金比例为项目总投资的 20%，约 9,452.02 万元。项目资本金以项目公司各股东自有资金（非债务性资金）方式出资。项目资本金按实际工程建设进度逐步投入，其中政府方出资比例为 5%，社会资本方出资比例为 95%。

项目回报机制：本项目具备收费条件，但运营收入无法弥补乙方建设、运营成本及合理收益，因此本项目采用可行性缺口补助的方式来弥补第三方使用者付费收入不足以满足乙方的合理回报。

项目资产移交：

合作期满后，乙方应将本项目资产无偿移交给甲方，且乙方需确保移交的项目设施不存在任何抵押、质押等担保权益或产权约束，以及任何性质的索赔权。

（2）高铁核心区卫星路以西片区路网及管网工程

合同甲方：乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）建设综合管理服务中心

社会资本方：新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司

项目公司：乌鲁木齐经济技术开发区维泰地下管网投资运营有限公司

合作期：建设期 2 年，运营期 8 年。

特许经营权内容：

①独家享有投资、建设、运营和维护本项目的权利；

②在合作期内对项目资产享有使用权；

③依法同入廊管线单位签署入廊协议，并有权按规定向入廊单位收取入廊费和日常维护费；

④有权获取甲方按照 PPP 项目约定支付的财政补贴。

项目资本金：本项目估算总投资为 52,256 万元，社会资本方以资本金形式投入 15,676.80 万元（暂定建设投资的 30%），组建项目公司，剩余部分通过银行借款筹集。

项目回报机制：本项目采用使用者付费+可行性缺口补贴的付费机制，甲方根据本项目的可用性及提供服务的质量对乙方进行补贴。

项目资产移交：

合作期满后乙方将本项目涉及的所有设施及相关资料无偿、完好地移交给政府指定的机构。

（3）哈密城北物流园（物流港）一期建设项目

合同甲方：哈密市伊州区住房和城乡建设局

社会资本方：新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司

项目公司：哈密市维泰物流园建设有限公司

合作期：建设期 2 年，运营期 8 年。

项目资本金：本项目估算总投资为 42,550.74 万元。

项目回报机制：本项目由项目公司建成后承担项目中道路相应的养护、运营、维护工作，政府根据道路、设施建设完成后的可用性和运营维护过程中的服务使用量付费，以满足项目公司获得合理回报。本项目拟采用“政府付费”的回报机制。

项目资产移交：

项目经营期结束后，乙方按照约定采用相应的移交机制，将该项目的资产完全移交给甲方。

3、前期差错更正

追溯重述法

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|--------------------------|---------|------------------|----------------|
| 补缴 2018 年至 2021 年资源税及滞纳金 | 税务事项通知书 | 应交税费 | 25,150,023.48 |
| 补缴 2018 年至 2021 年资源税及滞纳金 | 税务事项通知书 | 其他应付款 | 12,789,830.19 |
| 补缴 2018 年至 2021 年资源税及滞纳金 | 税务事项通知书 | 未分配利润 | -37,939,853.67 |
| 补缴 2018 年至 2021 年资源税及滞纳金 | 税务事项通知书 | 营业外支出 | 5,881,815.83 |

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 |
|---------|------------------|
| 1 年以内 | 717,100,470.91 |
| 1 至 2 年 | 1,036,082,798.66 |
| 2 至 3 年 | 891,385,613.56 |
| 3 至 4 年 | 689,118,191.27 |
| 4 至 5 年 | 662,361,672.42 |
| 5 年以上 | 769,618,617.65 |
| 小 计 | 4,765,667,364.47 |
| 减：坏账准备 | 1,213,472,887.17 |
| 合 计 | 3,552,194,477.30 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 年末余额 | | | | |
|----------------|------------------|--------|------------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,765,667,364.47 | 100.00 | 1,213,472,887.17 | 25.46 | 3,552,194,477.30 |
| 组合 1 | 686,680,814.48 | 14.41 | | | 686,680,814.48 |
| 组合 2 | 4,078,986,549.99 | 85.59 | 1,213,472,887.17 | 29.75 | 2,865,513,662.82 |

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----|------------------|--------|------------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 合 计 | 4,765,667,364.47 | | 1,213,472,887.17 | | 3,552,194,477.30 |

(续:)

| 类 别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|------------------|--------|------------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 5,336,498,773.55 | 100.00 | 1,079,051,004.39 | 20.22 | 4,257,447,769.16 |
| 组合 1 | 820,841,655.52 | 15.38 | | - | 820,841,655.52 |
| 组合 2 | 4,515,657,118.03 | 84.62 | 1,079,051,004.39 | 23.90 | 3,436,606,113.64 |
| 合 计 | 5,336,498,773.55 | — | 1,079,051,004.39 | — | 4,257,447,769.16 |

①组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 | | |
|------|----------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 1 | 686,680,814.48 | | |
| 合计 | 686,680,814.48 | | |

②组合中，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 年末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 684,331,253.13 | 20,529,937.59 | 3.00 |

| 项 目 | 年末余额 | | |
|---------|------------------|------------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 至 2 年 | 382,242,010.98 | 19,112,100.55 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 891,314,804.54 | 89,131,480.45 | 10.00 |
| 3 至 4 年 | 689,118,191.27 | 137,823,638.25 | 20.00 |
| 4 至 5 年 | 662,361,672.42 | 331,180,836.21 | 50.00 |
| 5 年以上 | 769,618,617.65 | 615,694,894.12 | 80.00 |
| 合计 | 4,078,986,549.99 | 1,213,472,887.17 | 29.75 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|----------|------------------|----------------|-------|-------|------|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款坏账准备 | 1,079,051,004.39 | 134,421,882.78 | | | | 1,213,472,887.17 |
| 合计 | 1,079,051,004.39 | 134,421,882.78 | | | | 1,213,472,887.17 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占应收账款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额 |
|--------------------------------|----------------|--------------------|----------------|
| 乌鲁木齐经济技术开发区（乌鲁木齐市头屯河区）建设综合服务中心 | 769,976,008.29 | 16.16 | 170,873,770.83 |
| 乌鲁木齐市政府投资城市基础设施建设中心 | 364,365,637.70 | 7.65 | 63,871,553.08 |
| 新疆维泰置业有限公司 | 268,433,822.51 | 5.63 | - |
| 乌鲁木齐经济技术开发区（乌鲁 | 180,472,204.53 | 3.79 | 56,697,500.77 |

| 单位名称 | 年末余额 | 占应收账款年末余额 合计数的比例（%） | 坏账准备年 末余额 |
|---------------------------------|------------------|------------------------|----------------|
| 木齐市头屯河区）教育局 | | | |
| 乌鲁木齐经济技术开发区高铁 枢纽综合投资（集团）有限公司 | 162,188,876.44 | 3.40 | 13,151,019.76 |
| 合计 | 1,745,436,549.47 | 36.63 | 304,593,844.44 |

2、其他应收款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 80,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他应收款 | 1,702,387,104.24 | 1,423,389,733.41 |
| 合 计 | 1,782,387,104.24 | 1,523,389,733.41 |

（1） 应收股利

①应收股利情况

| 项目（或被投资单位） | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------|----------------|
| 应收子公司股利 | 80,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 小 计 | 80,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合 计 | 80,000,000.00 | 100,000,000.00 |

（2） 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 |
|---------|----------------|
| 1 年以内 | 639,473,864.99 |
| 1 至 2 年 | 337,422,288.74 |
| 2 至 3 年 | 500,106,180.47 |
| 3 至 4 年 | 66,068,233.01 |
| 4 至 5 年 | 64,746,258.02 |

| 账 龄 | 年末余额 |
|--------|------------------|
| 5 年以上 | 174,004,489.04 |
| 小 计 | 1,781,821,314.27 |
| 减：坏账准备 | 79,434,210.03 |
| 合 计 | 1,702,387,104.24 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 往来款 | 15,917,169.74 | 7,762,013.94 |
| 劳保统筹 | 3,830,955.50 | 1,413,257.00 |
| 借款 | 35,933,295.86 | 2,573,962.86 |
| 押金保证金及投标保证金 | 768,118,551.03 | 696,019,478.43 |
| 垫付款 | 3,136,560.97 | 5,885,365.56 |
| 拆迁补偿款 | 4,693,171.20 | 4,693,171.20 |
| 股权转让款 | 7,278,183.35 | 7,278,183.35 |
| 其他 | 12,882,312.94 | 61,426,573.52 |
| 自身合并范围内关联方往来 | 930,031,113.68 | 704,313,679.87 |
| 小 计 | 1,781,821,314.27 | 1,491,365,685.73 |
| 减：坏账准备 | 79,434,210.03 | 67,975,952.32 |
| 合 计 | 1,702,387,104.24 | 1,423,389,733.41 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------------|--------------------|----------------------------------|------------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 14,982,142.09 | 39,522,351.01 | 13,471,459.22 | 67,975,952.32 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在 本年： | | | | - |
| ——转入第二阶段 | | | | - |
| ——转入第三阶段 | | | | - |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损 失 | 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| ——转回第二阶段 | | | | - |
| ——转回第一阶段 | | | | - |
| 本年计提 | 1,096,796.29 | 10,554,461.42 | | 11,651,257.71 |
| 本年转回 | | | 193,000.00 | 193,000.00 |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 16,078,938.38 | 50,076,812.43 | 13,278,459.22 | 79,434,210.03 |

④坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-------------------|---------------|---------------|------------|-----------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转 回 | 转销或核 销 | 其他变动 | |
| 其他应 收款坏 账准备 | 67,975,952.32 | 11,651,257.71 | 193,000.00 | - | | 79,434,210.03 |
| 合 计 | 67,975,952.32 | 11,651,257.71 | 193,000.00 | - | - | 79,434,210.03 |

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他 应收款 年末余 额合计 数的比 例(%) | 坏账准备 年末余额 |
|------------------------|-----------|----------------|-------------------|-----------------------------------------|--------------|
| 乌鲁木齐国际纺服中心 投资开发有限公司 | 履约保证 金 | 421,044,336.04 | 1 年以 内至 2 年 | 23.63 | 8,560,521.71 |
| 哈密市维泰物流园建设 有限公司 | 借款及利 息 | 254,360,055.58 | 1 年以 内至 4 | 14.28 | |

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他 应收款 年末余 额合计 数的比 例（%） | 坏账准备 年末余额 |
|---------------------------|----------|------------------|-----------------|-----------------------------------------|--------------|
| | | | 年 | | |
| 新疆维泰置业有限公司 | 借款及利息 | 208,569,679.09 | 1年以 内至3 年 | 11.71 | |
| 乌鲁木齐经济技术开发区维泰地下管网投资运营有限公司 | 借款及利息 | 180,959,472.80 | 1年以 内至2 年 | 10.16 | |
| 新疆维泰园区运营有限公司 | 借款及利息、其他 | 119,964,167.02 | 1年以 内至3 年 | 6.73 | |
| 合计 | —— | 1,184,897,710.53 | —— | 66.50 | 8,560,521.71 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 账面余额 | 减 值 准 备 | 账面价值 | 账面余额 | 减 值 准 备 | 账面价值 |
| 对子 公司 投资 | 1,036,537,892.44 | | 1,036,537,892.44 | 1,013,435,892.44 | | 1,013,435,892.44 |
| 对联 营、合 营企业 投资 | 622,442.69 | | 622,442.69 | 621,311.18 | | 621,311.18 |
| 合 | 1,037,160,335.13 | | 1,037,160,335.13 | 1,014,057,203.62 | - | 1,014,057,203.62 |

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|------|------------------|------|------|------------------|------|
| | 账面余额 | 减 值 准 备 | 账面价值 | 账面余额 | 减 值 准 备 | 账面价值 |
| 计 | | | | | | |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年 减少 | 年末余额 | 本年 计提 减值 准备 | 减值 准备 年末 余额 |
|--------------------------|----------------|------|----------|----------------|----------------------|----------------------|
| 1、新疆市政 园林有限公 司 | 95,477,020.90 | | | 95,477,020.90 | | |
| 2、新疆通泰 市政工程材 料有限公司 | 34,845,373.10 | | | 34,845,373.10 | | |
| 3、新疆维泰 消防工程有 限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 4、新疆明得 盛和建筑劳 务有限公司 | 330,000,000.00 | | | 330,000,000.00 | | |
| 5、新疆恒泰 利达建设工 程有限公司 | 12,509,108.03 | | | 12,509,108.03 | | |
| 6、新疆城建 试验检测有 限公司 | 17,188,790.41 | | | 17,188,790.41 | | |
| 7、新疆瑞泰 恒信市政工 | 21,900,000.00 | | | 21,900,000.00 | | |

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-----------------------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 程有限公司 | | | | | | |
| 8、新疆维泰杭萧绿建科技有限公司 | 90,000,000.00 | | | 90,000,000.00 | | |
| 9、乌鲁木齐经济技术开发区维泰地下管网投资运营有限公司 | 157,768,000.00 | | | 157,768,000.00 | | |
| 10、哈密市维泰物流园建设有限公司 | 85,100,000.00 | | | 85,100,000.00 | | |
| 11、新疆明得盛和建筑劳务有限公司 | 4,740,000.00 | | | 4,740,000.00 | | |
| 12、乌鲁木齐维泰红雁项目建设有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 13、新疆维泰园区运营有限公司 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | |
| 14、乌鲁木齐达坂城特色小镇建设有限公司 | 52,907,600.00 | 23,100,000.00 | | 76,007,600.00 | | |

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-----------------|------------------|---------------|------|------------------|----------|----------|
| 15、新疆博承商贸有限公司 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | | |
| 16、新疆维泰机电工程有限公司 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | | |
| 合计 | 1,013,435,892.44 | 23,102,000.00 | | 1,036,537,892.44 | | |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备 年末余额 |
|-----------------------|------------|--------|------|-------------------------|----------------------|------------|---------------------|------------|----|------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法 下确认 的投资 损益 | 其他综 合 收益调 整 | 其他权 益变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减 值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 小 计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 新疆万润达建设项目 管理咨询有限公司 | 621,311.18 | | | 1,131.51 | | | | | | 622,442.69 | |
| 小 计 | 621,311.18 | | | 1,131.51 | | | | | | 622,442.69 | |
| 合 计 | 621,311.18 | | | 1,131.51 | | | | | | 622,442.69 | |

4、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 4,026,596,417.04 | 3,499,372,555.37 | 3,754,903,217.60 | 3,209,559,235.53 |
| 其他业务 | 46,702,164.81 | 1,100,231.19 | 41,979,779.02 | 10,625,566.97 |
| 合 计 | 4,073,298,581.85 | 3,500,472,786.56 | 3,796,882,996.62 | 3,220,184,802.50 |

(1) 本年收入按提供商品类型分类：

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 城市基础设施开 发建设及养护 | 4,005,155,859.74 | 3,486,998,746.54 | 3,709,817,157.65 | 3,181,880,937.69 |
| 工程设计 | 21,440,557.30 | 12,373,808.83 | 45,086,059.95 | 27,677,797.84 |
| 其他业务 | 46,702,164.81 | 1,100,231.19 | 41,979,779.02 | 10,625,566.97 |
| 合 计 | 4,073,298,581.85 | 3,500,472,786.56 | 3,796,882,996.62 | 3,220,184,802.50 |

(2) 本年合同产生的收入情况

| 合同分类 | 城市基础设施开 发建设及养护 | 工程设计 | 其他业务 | 合计 |
|-----------------|-------------------|---------------|---------------|------------------|
| 按商品转让的时间分 类： | | | | |
| 在某一时点转让 | | | | |
| 在某一时段内转让 | 4,005,155,859.74 | 21,440,557.30 | | 4,026,596,417.04 |
| 其他业务收入 | | | 46,702,164.81 | 46,702,164.81 |
| 合 计 | 4,005,155,859.74 | 21,440,557.30 | 46,702,164.81 | 4,073,298,581.85 |

(3) 本年履约义务的说明

本公司主要向客户提供基础设施建设服务,通常单个施工项目整体构成单项履约义务,本公司将其作为某一时段内履行的履约义务,按照履约进度,在合同期内确认收入。

5、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|------------|---------------|
| 对子公司长期股权投资的股利收益 | 201,028.62 | 57,751,081.92 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,131.51 | 1,533.28 |
| 合 计 | 202,160.13 | 57,752,615.20 |

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 693,658.01 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关， 符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政 府补助除外 | 1,525,244.15 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取 得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收 益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准 备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交 易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融 负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、 衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权 投资取得的投资收益 | -1,217,514.00 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--------------------------------------|---------------|-----|
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -5,190,182.91 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | -4,188,794.75 | |
| 减：所得税影响额 | 174,428.14 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 16,771.13 | |
| 合 计 | -4,379,994.02 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.78 | 0.06 | 0.06 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 0.93 | 0.08 | 0.08 |

董事会

2024-08-28