

德力西新疆交通运输集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

德力西新疆交通运输集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-103

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA11522 号

德力西新疆交通运输集团股份有限公司全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 审计意见

我们审计了德力西新疆交通运输集团股份有限公司（以下简称德新交运）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德新交运 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德新交运，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

(三) 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 理财产品的会计处理	
<p>关于投资理财余额及投资收益的分析请参阅合并财务报表附注“五、合并财务报表项目附注”注释(二)、注释(三十三)。截止2019年12月31日,德新交运交易性金融资产中列报的理财产品和结构性存款共计34,904.00万元,占资产总额42.20%,理财取得的投资收益1,240.55万元;因公司理财产品占资产总额比例重大,且在财务报表中的列报及计价方法涉及管理层的判断,因此,我们将其作为关键审计事项予以关注。</p>	<p>我们针对理财产品的会计处理所实施的主要审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对德新交运投资业务的关键内控设计和执行情况进行了解和测试,评价投资业务的内部控制是否有效。 2、获取并查阅董事会决议及授权,决策文件及信息公告,对德新交运管理层进行访谈,了解投资理财的目的和动因。 3、审查认购理财产品付款单据等相关文件,检查相关手续是否完成。 4、对期末未到期的理财产品进行询证并取得回函,执行期后到期赎回的检查。 5、获取并查阅相关理财产品计划合同、说明书,了解产品计划中对理财财产的管理、运用和处分的决策机制及相应流程,分析产品的委托人和受托人的权利,评估德新交运对该产品的权力、可变回报、以及运用权力影响可变回报的能力,判断德新交运对该产品是否构成控制。 6、审核德新交运对投资理财业务的核算是否正确,在财务报告中是否恰当披露。
(二) 政府补助	
<p>政府补助的会计政策请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十二)所述的会计政策及“五、合并财务报</p>	<p>针对政府补助,我们实施的主要审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、评价德新交运对于政府补助确认和计量的相关会计政策; 2、获取并检查政府补助的文件、协议、决议(例如,政府出具的补助文件、公司申请文件、项目验收报告和重大会议纪要等),检查

<p>表项目附注” 注释（二十二）、注释（三十二）、注释（四十四）。</p> <p>德新交运 2019 年度收到政府补助 6,611.00 万元，当期其他收益中确认的政府补助金额合计为 2,457.48 万元，由于政府补助金额重大，政府补助的真实性以及补助性质认定会对德新交运经营成果产生重大影响，为此我们确定政府补助为关键审计事项。</p>	<p>企业对政府补助的分类是否准确；</p> <p>3、检查企业对政府补助的确认是否满足政府补助所附条件，确认政府补助是否计入适当的会计期间，并与相应的项目匹配；</p> <p>4、检查政府补助的收款凭证、核对收款日期、收款金额、付款人基本信息，并与银行流水记录进行核对，检查政府补助的资金是否已收到；已收到的政府补助的付款单位和资金来源是否与有关批准文件一致；</p> <p>5、对补偿性质的政府补助，按相关文件约定的补偿范围及期间，检查政府补助的结转和分摊是否正确；</p> <p>6、检查递延收益是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报和披露；</p>
---	---

(四) 其他信息

德新交运管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括德新交运 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

(五) 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估德新交运的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德新交运的财务报告过程。

(六) 注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就德新交运中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周琪(项目合伙人)

中国注册会计师：徐珍

中国·上海

2020年4月24日

德力西新疆交通运输集团股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	57,233,444.80	99,535,992.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	349,040,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	8,818,310.35	6,750,360.32
应收款项融资			
预付款项	(四)	955,559.07	2,340,767.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	590,092.02	614,191.38
买入返售金融资产			
存货	(六)	727,714.23	996,721.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	9,737.41	276,512,363.47
流动资产合计		417,374,857.88	386,750,396.52
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	3,120,702.79	3,037,931.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(九)	175,130,587.54	170,370,217.96
固定资产	(十)	185,851,375.60	190,810,711.16
在建工程	(十一)		8,003,961.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	38,590,303.55	40,015,024.60
开发支出			
商誉	(十三)	220,622.54	220,622.54
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十四)	6,817,497.91	457,123.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		409,731,089.93	412,915,592.15
资产总计		827,105,947.81	799,665,988.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

德力西新疆交通运输集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十五）	8,030,224.79	18,529,835.09
预收款项	（十六）	1,749,168.64	1,148,754.19
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	（十七）	4,199,142.89	4,634,406.61
应交税费	（十八）	3,002,570.76	1,603,068.62
其他应付款	（十九）	22,124,111.97	22,872,278.30
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			
其他流动负债			
流动负债合计		39,105,219.05	48,788,342.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十）	16,017,036.11	15,219,953.48
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十一）	1,702,898.07	1,702,898.07
递延收益	（二十二）	41,786,675.50	415,235.21
递延所得税负债	（十四）	46,527,039.64	47,971,464.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		106,033,649.32	65,309,550.78
负债合计		145,138,868.37	114,097,893.59
股东权益：			
股本	（二十三）	160,008,000.00	160,008,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十四）	117,259,649.41	117,264,209.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（二十五）	3,657,535.22	4,212,294.11
盈余公积	（二十六）	50,287,454.65	49,504,981.54
一般风险准备			
未分配利润	（二十七）	350,402,654.03	353,752,054.85
归属于母公司股东权益合计		681,615,293.31	684,741,539.62
少数股东权益		351,786.13	826,555.46
股东权益合计		681,967,079.44	685,568,095.08
负债和股东权益总计		827,105,947.81	799,665,988.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

德力西新疆交通运输集团股份有限公司
 母公司资产负债表
 2019年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		56,275,621.47	93,387,886.68
交易性金融资产		349,040,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	7,689,854.13	6,347,296.99
应收款项融资			
预付款项		943,798.24	2,308,727.88
其他应收款	(二)	5,364,057.30	5,256,178.68
存货		727,714.23	996,721.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			276,457,021.93
流动资产合计		420,041,045.37	384,753,833.83
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	13,320,702.79	12,287,931.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		175,130,587.54	170,370,217.96
固定资产		178,777,784.79	184,053,646.00
在建工程			8,003,961.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,413,360.30	36,619,400.86
开发支出			
商誉		220,622.54	220,622.54
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,797,646.95	501,707.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		409,660,704.91	412,057,487.66
资产总计		829,701,750.28	796,811,321.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

德力西新疆交通运输集团股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2019年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,014,494.78	20,424,930.57
预收款项		1,479,276.30	902,213.03
应付职工薪酬		4,018,758.33	4,424,595.19
应交税费		2,937,092.94	1,187,703.75
其他应付款		26,400,149.15	21,908,931.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,849,771.50	48,848,374.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		14,236,090.06	13,222,006.41
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,702,898.07	1,702,898.07
递延收益		41,535,234.78	
递延所得税负债		46,527,039.64	47,971,464.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		104,001,262.55	62,896,368.50
负债合计		146,851,034.05	111,744,742.78
股东权益：			
股本		160,008,000.00	160,008,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		117,264,209.12	117,264,209.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,657,535.22	4,212,294.11
盈余公积		50,287,454.65	49,504,981.54
未分配利润		351,633,517.24	354,077,093.94
股东权益合计		682,850,716.23	685,066,578.71
负债和股东权益总计		829,701,750.28	796,811,321.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

德力西新疆交通运输集团股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		99,011,136.69	170,366,566.74
其中：营业收入	(二十八)	99,011,136.69	170,366,566.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		128,262,133.50	157,622,028.69
其中：营业成本	(二十八)	76,374,633.45	96,292,484.70
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	(二十九)	3,984,488.15	4,491,349.49
销售费用			
管理费用	(三十)	49,186,433.69	57,171,363.00
研发费用			
财务费用	(三十一)	-1,283,421.79	-333,168.50
其中：利息费用			
利息收入		1,395,790.55	444,809.61
加：其他收益	(三十二)	24,756,527.69	199,499.67
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十三)	12,488,264.85	13,198,234.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		82,771.73	37,931.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十四)	-617,932.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十五)	-510,985.00	-450,045.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	507,284.33	280,815,248.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,372,162.78	306,507,475.21
加：营业外收入	(三十七)	1,223,828.72	573,004.98
减：营业外支出	(三十八)	303,211.32	397,238.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,292,780.18	306,683,241.21
减：所得税费用	(三十九)	1,394,588.65	48,023,560.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,898,191.53	258,659,680.73
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,145,045.51	259,019,765.65
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-246,853.98	-360,084.92
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,898,191.53	258,659,680.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,145,045.51	259,019,765.65
归属于少数股东的综合收益总额		-246,853.98	-360,084.92
八、每股收益：	(四十)		
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	1.62
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	1.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

德力西新疆交通运输集团股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	89,393,791.19	160,367,230.85
减：营业成本	(四)	69,930,074.18	90,339,115.39
税金及附加		3,783,743.62	4,004,735.63
销售费用			
管理费用		45,507,695.16	51,780,546.51
研发费用			
财务费用		-1,289,139.29	-343,522.27
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		24,592,733.20	161,694.08
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	12,488,264.85	14,153,625.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		82,771.73	37,931.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-631,010.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-568,307.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		507,284.33	280,815,248.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,418,689.50	309,148,615.74
加：营业外收入		1,171,188.04	44,135.23
减：营业外支出		283,623.84	365,177.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,306,253.70	308,827,573.12
减：所得税费用		1,481,522.61	47,568,461.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,824,731.09	261,259,111.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益 的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		7,824,731.09	261,259,111.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

德力西新疆交通运输集团股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	(四十一)	91,207,288.74	126,103,574.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	84,206,018.32	13,970,463.09
经营活动现金流入小计		175,413,307.06	140,074,037.38
购买商品、接受劳务支付的现金		32,079,863.98	56,966,027.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		64,354,819.14	58,408,006.59
支付的各项税费		15,214,912.90	10,730,315.69
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	15,463,259.54	25,810,268.86
经营活动现金流出小计		127,112,855.56	151,914,618.64
经营活动产生的现金流量净额		48,300,451.50	-11,840,581.26
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		243,685.32	12,789.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十一)	1,201,532,493.12	1,063,160,303.43
投资活动现金流入小计		1,201,776,178.44	1,063,173,092.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,391,761.64	8,814,569.56
投资支付的现金			3,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		150,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	(四十一)	1,263,167,000.00	1,015,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,282,708,761.64	1,026,814,569.56
投资活动产生的现金流量净额		-80,932,583.20	36,358,523.02
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,600,480.00	8,184,023.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			50,283.72
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十一)	82,475.06	
筹资活动现金流出小计		9,682,955.06	8,184,023.72
筹资活动产生的现金流量净额		-9,682,955.06	-8,184,023.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,039.46	1,171.74
五、现金及现金等价物净增加额		-42,306,047.30	16,335,089.78
加：期初现金及现金等价物余额		99,335,992.10	83,000,902.32
六、期末现金及现金等价物余额		57,029,944.80	99,335,992.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

德力西新疆交通运输集团股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,419,806.40	115,585,079.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		83,493,451.91	12,020,635.65
经营活动现金流入小计		165,913,258.31	127,605,715.21
购买商品、接受劳务支付的现金		30,939,226.63	50,603,724.60
支付给职工以及为职工支付的现金		59,848,201.39	53,720,073.48
支付的各项税费		14,406,238.12	9,956,499.13
支付其他与经营活动有关的现金		9,203,209.80	24,520,893.40
经营活动现金流出小计		114,396,875.94	138,801,190.61
经营活动产生的现金流量净额		51,516,382.37	-11,195,475.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			955,390.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		243,685.32	10,031.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,201,606,441.51	1,063,275,083.31
投资活动现金流入小计		1,201,850,126.83	1,064,240,505.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,761,294.41	7,181,711.28
投资支付的现金		800,000.00	3,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		150,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		1,263,167,000.00	1,015,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,280,878,294.41	1,025,481,711.28
投资活动产生的现金流量净额		-79,028,167.58	38,758,794.64
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,600,480.00	8,133,740.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,600,480.00	8,133,740.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,600,480.00	-8,133,740.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-37,112,265.21	19,429,579.24
加: 期初现金及现金等价物余额		93,387,886.68	73,958,307.44
六、期末现金及现金等价物余额		56,275,621.47	93,387,886.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

德力西新疆交通运输集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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				
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	160,008,000.00				117,264,209.12			4,212,294.11	49,504,981.54		353,752,054.85	684,741,539.62	826,555.46	685,568,095.08	
加: 会计政策变更											-111,493.22	-111,493.22		-111,493.22	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	160,008,000.00				117,264,209.12			4,212,294.11	49,504,981.54		353,640,561.63	684,630,046.40	826,555.46	685,456,601.86	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-4,559.71			-554,758.89	782,473.11		-3,237,907.60	-3,014,753.09	-474,769.33	-3,489,522.42	
(一) 综合收益总额											7,145,045.51	7,145,045.51	-246,853.98	6,898,191.53	
(二) 所有者投入和减少资本					-4,559.71							-4,559.71	-227,915.35	-232,475.06	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-4,559.71							-4,559.71	-227,915.35	-232,475.06	
(三) 利润分配									782,473.11		-10,382,953.11	-9,600,480.00		-9,600,480.00	
1. 提取盈余公积									782,473.11		-782,473.11				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-9,600,480.00	-9,600,480.00		-9,600,480.00	
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								-554,758.89				-554,758.89		-554,758.89	
1. 本期提取								1,456,025.82				1,456,025.82	4,653.52	1,460,679.34	
2. 本期使用								2,010,784.71				2,010,784.71	4,653.52	2,015,438.23	
(六) 其他															
四、本期期末余额	160,008,000.00				117,259,649.41			3,657,535.22	50,287,454.65		350,402,654.03	681,615,293.31	351,786.13	681,967,079.44	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

德力西新疆交通运输集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	133,340,000.00				143,932,209.12			4,439,781.83	23,379,070.39		128,991,891.86	434,082,953.20	1,239,386.45	435,322,339.65
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	133,340,000.00				143,932,209.12			4,439,781.83	23,379,070.39		128,991,891.86	434,082,953.20	1,239,386.45	435,322,339.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,668,000.00				-26,668,000.00			-227,487.72	26,125,911.15		224,760,162.99	250,658,586.42	-412,830.99	250,245,755.43
（一）综合收益总额											259,019,765.65	259,019,765.65	-360,084.92	258,659,680.73
（二）所有者投入和减少资本	26,668,000.00											26,668,000.00		26,668,000.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他	26,668,000.00											26,668,000.00		26,668,000.00
（三）利润分配									26,125,911.15		-34,259,602.66	-8,133,691.51	-50,332.21	-8,184,023.72
1. 提取盈余公积									26,125,911.15		-26,125,911.15			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,133,740.00	-8,133,740.00	-50,283.72	-8,184,023.72
4. 其他											48.49	48.49	-48.49	
（四）所有者权益内部结转					-26,668,000.00							-26,668,000.00		-26,668,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）					-26,668,000.00							-26,668,000.00		-26,668,000.00
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														
（五）专项储备								-227,487.72				-227,487.72	-2,413.86	-229,901.58
1. 本期提取								2,191,279.58				2,191,279.58	4,331.95	2,195,611.53
2. 本期使用								2,418,767.30				2,418,767.30	6,745.81	2,425,513.11
（六）其他														
四、本期期末余额	160,008,000.00				117,264,209.12			4,212,294.11	49,504,981.54		353,752,054.85	684,741,539.62	826,555.46	685,568,095.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

德力西新疆交通运输集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	160,008,000.00				117,264,209.12			4,212,294.11	49,504,981.54	354,077,093.94	685,066,578.71
加：会计政策变更										114,645.32	114,645.32
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	160,008,000.00				117,264,209.12			4,212,294.11	49,504,981.54	354,191,739.26	685,181,224.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-554,758.89	782,473.11	-2,558,222.02	-2,330,507.80
（一）综合收益总额										7,824,731.09	7,824,731.09
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									782,473.11	-10,382,953.11	-9,600,480.00
1. 提取盈余公积									782,473.11	-782,473.11	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,600,480.00	-9,600,480.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-554,758.89			-554,758.89
1. 本期提取								1,367,608.92			1,367,608.92
2. 本期使用								1,922,367.81			1,922,367.81
（六）其他											
四、本期期末余额	160,008,000.00				117,264,209.12			3,657,535.22	50,287,454.65	351,633,517.24	682,850,716.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

德力西新疆交通运输集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2019年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	133,340,000.00				143,932,209.12			4,393,918.41	23,379,070.39	127,077,633.55	432,122,831.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	133,340,000.00				143,932,209.12			4,393,918.41	23,379,070.39	127,077,633.55	432,122,831.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,668,000.00				-26,668,000.00			-181,624.30	26,125,911.15	226,999,460.39	252,943,747.24
（一）综合收益总额										261,259,111.54	261,259,111.54
（二）所有者投入和减少资本	26,668,000.00				-26,668,000.00						
1. 所有者投入的普通股					-26,668,000.00						-26,668,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	26,668,000.00										26,668,000.00
（三）利润分配									26,125,911.15	-34,259,651.15	-8,133,740.00
1. 提取盈余公积									26,125,911.15	-26,125,911.15	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-8,133,740.00	-8,133,740.00
（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											
（五）专项储备								-181,624.30			-181,624.30
1. 本期提取								2,108,972.66			2,108,972.66
2. 本期使用								2,290,596.96			2,290,596.96
（六）其他											
四、本期期末余额	160,008,000.00				117,264,209.12			4,212,294.11	49,504,981.54	354,077,093.94	685,066,578.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

德力西新疆交通运输集团股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

德力西新疆交通运输集团股份有限公司(以下简称“公司”或“德新交运”)是在原德力西新疆旅客运输集团有限责任公司的基础上整体变更设立的股份公司,由德力西新疆投资集团有限公司、新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司和马云跃进共同作为发起人设立的,注册资本 10,000.00 万元(每股面值人民币 1 元),于 2013 年 5 月 28 日在乌鲁木齐市工商行政管理局办妥工商变更登记,取得注册号为 650100030002794 的《企业法人营业执照》。

德力西新疆旅客运输集团有限责任公司前身系国有企业新疆旅客运输公司,组建于 1960 年,原隶属于新疆维吾尔自治区交通厅(以下简称“自治区交通厅”),公司原组织形式为全民所有制。

2003 年 5 月 16 日,新疆维吾尔自治区经济贸易委员会向自治区交通厅出具新经贸企改函[2003]149 号《关于同意新疆旅客运输公司改制重组方案的复函》同意改制。自治区交通厅于 2003 年 5 月 18 日同意新疆旅客运输公司按改制方案改制,新疆旅客运输公司更名为德力西新疆旅客运输集团有限责任公司。

2003 年 5 月 19 日,新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会向自治区交通厅出具新国资调[2003]30 号《关于新疆旅客运输公司改制中有关问题处理意见的函》,核准改制后由新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司(以下简称“自治区国有资产投资经营公司”)和德力西集团有限公司(以下简称“德力西集团”)共同出资组建有限责任公司,由新疆华瑞有限责任会计师事务所出具的新华瑞验字[2003]025 号验资报告,总股本(实收资本)5,000.00 万元,德力西集团出资 3500.00 万元,占股本总额 70%,自治区国有资产投资经营公司出资 1,500.00 万元,占股本总额 30%。

2003 年 5 月 28 日,德力西新疆旅客运输集团有限责任公司成立,取得由乌鲁木齐市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照注册号:650100030002794;注册资本 5,000.00 万元。

2003 年 6 月 27 日,德力西集团有限公司董事局出具德集司董发【2003】13 号《关于对新疆旅客运输公司投资股权过户报告的批复》,同意将德力西集团投入德力西新疆旅客运输有限责任公司的 3,500.00 万股股权过户到德力西新疆投资有限公司。2012 年 12 月 14 日,根据德力西新疆旅客运输集团有限责任公司股东会决议:德力

西新疆投资集团有限公司将其持有德力西新疆旅客运输集团有限公司 100.00 万元的股权转让给马跃进。

2013 年 1 月 7 日，根据德力西新疆旅客运输集团有限责任公司股东会决议，以 2012 年 12 月 31 日为基准日，将德力西新疆旅客运输集团有限责任公司整体变更为股份公司。按照发起人协议及章程的规定，原股东以其所拥有的德力西新疆旅客运输集团有限责任公司截至 2012 年 12 月 31 日止的所有者权益（净资产）扣除应予以保留的专项储备金额折合股份总额 10,000.00 万股，每股面值人民币 1 元，由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2013】第 112639 号验资报告，折股后共计股本（注册资本）人民币 10,000.00 万元。

公司于 2015 年 7 月 22 日取得工商改革后三证合一的《营业执照》，统一社会信用代码为：91650100748686233F。

2016 年 12 月 9 日公司取得中国证券监督管理委员会以证监许可[2016]3048 号《关于核准德力西新疆交通运输集团股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）33,340,000 股，增加注册资本 33,340,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 133,340,000.00 元。

2018 年 3 月 30 日，召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《2017 年度利润分配预案》，2017 年度利润分配预案为：以公司总股本 13,334 万股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增股本 2 股，共计转增 2,666.80 万股，变更后股本为 16,000.80 万股。

2019 年 1 月 4 日，公司召开第二届董事会第三十一次（临时）会议，会议审议通过对公司章程进行修改，具体修改内容为：（1）变更公司法定代表人：公司法定代表人由马跃进变更为宋国强；（2）变更公司经营地址：公司经营地址由乌鲁木齐市黑龙江路 51 号变更为新疆乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）高铁北五路 236 号；（3）新增经营范围：实业投资，投资咨询，商务咨询。

公司统一社会信用代码为：91650100748686233F，注册资本：16000.8 万元；法定代表人：宋国强；公司经营期限：2003 年 5 月 28 日至 2103 年 5 月 27 日；住所：新疆乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）高铁北五路 236 号。

主要经营范围为：道路普通货物运输、道路货运站（场）、市际班车客运、省际班车客运、市际包车客运、省际包车客运、市际非定线旅游客运；客车维修(二类)；道路旅客运输站；住宿（限分支机构经营）；交通意外保险（航空意外除外）汽车配件、化工产品、橡胶制品、润滑油、钢材、建筑材料、装饰装潢材料、机电产品、电气设备、五金交电产品、日用品的销售；房屋租赁；非占道停车场服务，货物仓储；旅客票务代理（铁路客票、飞机票）；旅游客运；其他资本市场服务；物业管理；企业总部管理；其他专业咨询与调查；创业指导服务。

住所：新疆乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）高铁北五路 236 号；

法定代表人姓名：宋国强；

公司经营期限为：2003 年 5 月 28 日至 2103 年 5 月 27 日。

德力西新疆投资集团有限公司为本公司的控股股东。

胡成中先生为本公司的实际控制人。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	公司简称
新疆新德国际运输有限责任公司	新德国际
新疆准东德力西交通运输有限责任公司	准东客运站
乌鲁木齐德力西快递有限公司	小件快递
新疆德新交运国际旅行社（有限责任公司）	国际旅行社
新疆德鑫居物业服务有限责任公司	德鑫居物业

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司具有自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估

计。详见本附注“三、（二十一）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关

政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务

模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

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以摊余成本计量的金融负债。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得

的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	6
1—2 年	60
2—3 年	90
3 年以上	100

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

其他应收款按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来12个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额超过100.00万元的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	50	50

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：如有客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

其他说明：期末对于不适用划分类似信用风险特征组合的应收票据和预付账款均进行单独减值测试。如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：周转材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 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;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始

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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十三) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-40	1	2.48-9.90
机器设备	平均年限法	10-11	1	9.00-9.90
电子设备	平均年限法	3-10	1	9.90-33.00
运输设备	平均年限法	4-8	1	12.38-24.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他	平均年限法	5-10	1	9.90-19.80

（十五）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资

产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	44-50 年	土地证上注明的年限	土地使用权
财务管理软件	5-10 年	预计受益期	财务管理软件
商标使用权	10 年	权证上注明的年限	商标使用权

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

详见本附注“五、(二十一)预计负债”

(二十一) 收入

1、 提供劳务收入确认时间的具体判断标准：

本集团公司的营业收入主要包括客运站收入、汽车客运收入，收入确认原则如下：

(1) 客运站的结算方式及收入确认方法

客运站向拥有道路运输经营权的企业的营运车辆提供各类站务服务，并根据物价主管部门的核定标准，收取相关服务费用，实现营业收入。客运站最重要的收入来源是客运代理费（一般称为售票劳务费），即客运站通过为承运者提供代办客源组织、售票、检票、发车、运费结算等服务而实现的收入。

站务收入确认的方式和原则为：车站每月月末根据售票系统的统计，按当月售票款收入的一定比例确认收入。

(2) 汽车客运业务的结算方式及收入确认方法

公司的汽车客运业务是指公司为旅客提供人员及随身行李的汽车运输服务，并收取相应费用的经营活动。公司车辆在客运站运营中由各客运站代收票款并向公司提供票款结算单据，公司根据客运站给出的结算单据的金额确认收入。

公司的汽车客运业务收入主要分为以下三种模式：（1）公车公营，车辆产权和线路经营权归属客运企业所有，公司员工与客运企业签订《劳动合同》，公司员工按照标准领取工资及奖金，系公司员工使用公司的车辆和线路经营权提供运输服务的经营模式。（2）责任经营，车辆产权和线路经营权归属客运企业所有，公司员工与客运企业签订《劳动合同》和《道路客运班车目标责任经营合同》，客运企业与该员工（以下对该类员工称之为“责任经营者”，与公车公营的公司员工相区别）按照实现收入情况进行绩效考核，支付相应的绩效工资，系责任经营方使用公司的车辆和线路经营权提供运输服务的经营模式。；（3）合作经营，即合作经营方与客运企业签订《合作经营合同》，使用自有车辆参与客运企业的班线经营，遵守客运企业对线路经营许可、车辆、司乘、安全、保险等方面的统一管理，并按时向客运企业缴纳管理费用。系合作经营方使用自有车辆参与客运企业的班线经营向公司缴纳管理费用的经营模式。

公司各经营模式下收入确认方法和确认时点如下：

公车公营：运输服务提供后，与运输服务相对应的劳务交易已完成；通过与客运站等单位的结算，运输收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司；相应的运输成本已发生并能够可靠地计量。所以公车公营收入在运输服务已提供，与客运站等单位办理结算后确认收入。

责任经营：当运输服务提供后，与运输服务相对应的劳务交易已完成；通过与客运站等单位的结算，运输收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司；相应的运输成本已发生并能够可靠地计量。所以责任经营收入在运输服务已提供，与客运站等单位办理结算后确认收入。

合作经营：当合作经营方使用自有车辆参与公司的班线运营，已使用公司所拥有的班线经营权进行经营，在每月末扣缴管理费用时，收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司。所以根据双方签订的合作经营合同，合作经营者月末扣缴管理费用时公司确认收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于构建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	第三届董事会第十次会议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0 元，“应收账款”上年年末余额 6,750,360.32 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 18,529,835.09 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0 元，“应收账款”上年年末余额 6,347,296.99 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 20,424,930.57 元。
(2) 将“资产减值损失”、	第三届董	将“减：资产减值损失”	将“减：资产减值损失”

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
“信用减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”项目之后；将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。	董事会第十次会议	调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”： 2019 年 度 金 额 -510,985.00 元，2018 年 度-450,045.43 元。	调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”： 2019 年度金额 0.00 元， 2018 年度-568,307.62 元。

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	第三届董事会第十次会议	其他流动资产：减少 275,000,000.00 交易性金融资产：增 加 275,000,000.00	其他流动资产：减少 275,000,000.00 交易性金融资产：增 加 275,000,000.00

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	99,535,992.10	货币资金	摊余成本	99,535,992.10
应收账款	摊余成本	6,750,360.32	应收账款	摊余成本	6,678,063.85
其他应收款	摊余成本	614,191.38	其他应收款	摊余成本	622,959.15
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以成本计量(银行理财)	275,000,000.00	交易性金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动 计入当期损益	275,000,000.00

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	93,387,886.68	货币资金	摊余成本	93,387,886.68
应收账款	摊余成本	6,347,296.99	应收账款	摊余成本	6,279,243.29
其他应收款	摊余成本	5,256,178.68	其他应收款	摊余成本	5,459,438.33
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以成本计量(银行理财)	275,000,000.00	交易性金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动 计入当期损益	275,000,000.00

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	99,535,992.10	99,535,992.10			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	275,000,000.00	275,000,000.00		275,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	6,750,360.32	6,678,063.85		-72,296.47	-72,296.47
应收款项融资	不适用				
预付款项	2,340,767.58	2,340,767.58			
应收保费					
应收分保账款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收分保合同准备金					
其他应收款	614,191.38	622,959.15		8,767.77	8,767.77
买入返售金融资产					
存货	996,721.67	996,721.67			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	276,512,363.47	1,512,363.47	-275,000,000.00		-275,000,000.00
流动资产合计	386,750,396.52	386,686,867.82		-63,528.70	-63,528.70
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	3,037,931.06	3,037,931.06			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
投资性房地产	170,370,217.96	170,370,217.96			
固定资产	190,810,711.16	190,810,711.16			
在建工程	8,003,961.50	8,003,961.50			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	40,015,024.60	40,015,024.60			
开发支出					
商誉	220,622.54	220,622.54			
长期待摊费用					
递延所得税资产	457,123.33	409,158.81		-47,964.52	-47,964.52
其他非流动资产					
非流动资产合计	412,915,592.15	412,867,627.63		-47,964.52	-47,964.52
资产总计	799,665,988.67	799,554,495.45		-111,493.22	-111,493.22
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	18,529,835.09	18,529,835.09			
预收款项	1,148,754.19	1,148,754.19			
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	4,634,406.61	4,634,406.61			
应交税费	1,603,068.62	1,603,068.62			
其他应付款	22,872,278.30	22,872,278.30			
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					
其他流动负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债合计	48,788,342.81	48,788,342.81			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	15,219,953.48	15,219,953.48			
长期应付职工薪酬					
预计负债	1,702,898.07	1,702,898.07			
递延收益	415,235.21	415,235.21			
递延所得税负债	47,971,464.02	47,971,464.02			
其他非流动负债					
非流动负债合计	65,309,550.78	65,309,550.78			
负债合计	114,097,893.59	114,097,893.59			
所有者权益：					
股本	160,008,000.00	160,008,000.00			
其他权益工具					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其中：优先股					
永续债					
资本公积	117,264,209.12	117,264,209.12			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	4,212,294.11	4,212,294.11			
盈余公积	49,504,981.54	49,504,981.54			
一般风险准备					
未分配利润	353,752,054.85	353,640,561.63		-111,493.22	-111,493.22
归属于母公司所有者权益合计	684,741,539.62	684,630,046.40		-111,493.22	-111,493.22
少数股东权益	826,555.46	826,555.46			
所有者权益合计	685,568,095.08	685,456,601.86		-111,493.22	-111,493.22
负债和所有者权益总计	799,665,988.67	799,554,495.45		-111,493.22	-111,493.22

1、报告期执行新金融工具准则，公司将理财产品划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，财务报表中以“交易性金融资产”列报，不再归入“其他流动资产”科目，重分类至“交易性金融资产”。增加“交易性金融资产”275,000,000.00元，减少“其他流动资产”275,000,000.00元

2、报告期执行新金融工具准则，公司将应收账款坏账准备计提方法改为“预期信用损失法”，减少“应收账款”期初金额72,296.47元，增加相应的递延所得税资产11,844.53元，同时调整期初留存收益。

3、报告期执行新金融工具准则，公司调整其他应收款的减值损失计量方法，增加“其他应收款”期初金额 8,767.77 元，减少相应的递延所得税资产 30,765.40 元，同时调整期初留存收益。

4、所得税率变动影响调减递延所得税资产 29,043.65 元，同时调整期初留存收益。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	93,387,886.68	93,387,886.68			
交易性金融资产	不适用	275,000,000.00	275,000,000.00		275,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	6,347,296.99	6,279,243.29		-68,053.70	-68,053.70
应收款项融资	不适用				
预付款项	2,308,727.88	2,308,727.88			
其他应收款	5,256,178.68	5,459,438.33		203,259.65	203,259.65
存货	996,721.67	996,721.67			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动资产	276,457,021.93	1,457,021.93	-275,000,000.00		-275,000,000.00
流动资产合计	384,753,833.83	384,889,039.78		135,205.95	135,205.95
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	12,287,931.06	12,287,931.06			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	170,370,217.96	170,370,217.96			
固定资产	184,053,646.00	184,053,646.00			
在建工程	8,003,961.50	8,003,961.50			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	36,619,400.86	36,619,400.86			
开发支出					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
商誉	220,622.54	220,622.54			
长期待摊费用					
递延所得税资产	501,707.74	481,147.11		-20,560.63	-20,560.63
其他非流动资产					
非流动资产合计	412,057,487.66	412,036,927.03		-20,560.63	-20,560.63
资产总计	796,811,321.49	796,925,966.81		114,645.32	114,645.32
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	20,424,930.57	20,424,930.57			
预收款项	902,213.03	902,213.03			
应付职工薪酬	4,424,595.19	4,424,595.19			
应交税费	1,187,703.75	1,187,703.75			
其他应付款	21,908,931.74	21,908,931.74			
持有待售负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	48,848,374.28	48,848,374.28			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	13,222,006.41	13,222,006.41			
长期应付职工薪酬					
预计负债	1,702,898.07	1,702,898.07			
递延收益					
递延所得税负债	47,971,464.02	47,971,464.02			
其他非流动负债					
非流动负债合计	62,896,368.50	62,896,368.50			
负债合计	111,744,742.78	111,744,742.78			
所有者权益：					
股本	160,008,000.00	160,008,000.00			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	117,264,209.12	117,264,209.12			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	4,212,294.11	4,212,294.11			
盈余公积	49,504,981.54	49,504,981.54			
未分配利润	354,077,093.94	354,191,739.26		114,645.32	114,645.32
所有者权益合计	685,066,578.71	685,181,224.03		114,645.32	114,645.32
负债和所有者权益总计	796,811,321.49	796,925,966.81		114,645.32	114,645.32

- 1、报告期执行新金融工具准则，公司将理财产品划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，财务报表中以“交易性金融资产”列报，不再归入“其他流动资产”科目，重分类至“交易性金融资产”。增加“交易性金融资产”275,000,000.00元，减少“其他流动资产”275,000,000.00元
- 2、报告期执行新金融工具准则，公司将应收账款坏账准备计提方法改为“预期信用损失法”，减少“应收账款”期初金额68,053.70元，增加相应的递延所得税资产10,208.06元，同时调整期初留存收益。
- 3、报告期执行新金融工具准则，公司调整其他应收款的减值损失计量方法，增加“其他应收款”期初金额203,259.65元，减少相应的递延所得税资产30,768.69元，同时调整期初留存收益。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
增值税（小规模）	运输服务业收入、仓储收入、旅行社收入、售票劳务费、检测费、停车费、小件快运、租赁收入等其他收入	3%、5%、6%、9%、10%、11%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
德力西新疆交通运输集团股份有限公司	15%
德力西新疆交通运输集团股份有限公司维修中心	详见本附注“四、（二）税收优惠”
德力西新疆交通运输集团股份有限公司塔城分公司	
新疆新德国际运输有限责任公司	
新疆准东德力西交通运输有限责任公司	
乌鲁木齐德力西快递有限公司	
霍尔果斯金陆国际物流有限责任公司	
新疆德新交运国际旅行社（有限责任公司）	
新疆德鑫居物业服务有限责任公司	

注：公司旅客运输行业所得税税率 25%，减按 15%征收，德力西新疆交通运输集团股份有限公司维修中心、德力西交通运输集团股份有限公司塔城分公司、新疆新德国际运输有限责任公司、新疆准东德力西交通运输有限责任公司、乌鲁木齐德力西快递有限公司、霍尔果斯金陆国际物流有限责任公司、新疆德新交运国际旅行社（有限责任公司）、新疆德鑫居物业服务有限责任公司，所得税均为 5%征收。详见本附注“四、（二）税收优惠”。

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

依据财税【2011】58号及国家税务总局公告2012年第12号文的相关规定，公司可享受减按15%的税率缴纳企业所得税的政策。获取10年优惠通知。根据财政部、税务总局颁布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号文)规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据上述文件，德力西新疆交通运输集团股份有限公司维修中心、德力西交通运输集团股份有限公司塔城分公司、新疆新德国际运输有限责任公司、新疆准东德力西交通运输有限责任公司、乌鲁木齐德力西快递有限公司、霍尔果斯金陆国际物流有限责任公司、新疆德新交运国际旅行社（有限责任公司）、新疆德鑫居物业服务有限责任公司本年应纳税所得额均不超过100.00万元，减按综合税率5%缴纳企业所得税。

2、 增值税

子公司享受的减免增值税优惠政策

(1)控股子公司新疆新德国际运输有限责任公司主营国际运输，根据财政部、国家税务总局颁布《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)：中华人民共和国境内（以下称境内）的单位和个人提供的国际运输服务，适用增值税零税率。一般纳税人发生的公共交通运输服务可以选择适用简易计税方法计税。公司的国际运输收入适用零税率，境内客运收入选择按简易计税方法按3%计征增值税。

(2)2019年1月17日，财政部、税务总局颁布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号文)规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10.00万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。根据该政策，公司下属子公司新疆德新交运国际旅行社（有限责任公司）本期旅游服务免征增值税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,967.44	10,865.61
银行存款	57,022,977.36	99,325,126.49
其他货币资金	203,500.00	200,000.00
合计	57,233,444.80	99,535,992.10

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
旅行社质量保证金（注 1）	203,500.00	200,000.00

截止 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 203,500.00 元，为新疆德新交运国际旅行社（有限责任公司）根据旅游行政管理部门的委托依法在指定银行缴存的旅游保证金。在编制现金流量表时已将这部分质量保证金自现金及现金等价物中剔除。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额
银行理财产品	349,040,000.00

其他说明：因执行新金融工具准则，公司将理财产品划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，财务报表中以“交易性金融资产”列报，不再归入“其他流动资产”科目。

(1)2019 年 9 月 30 日,公司与海浦东发展银行签订理财产品客户协议书，购买上海浦东发展银行利多多公司固定持有期 JG1002 期人民币对公结构性存款理财产品 3000.00 万元，产品期限 100 天，预计年化收益率： 3.6%-3.7%，产品到期日 2020 年 1 月 8 日。

(2)2019 年 10 月 11 日，公司与乌鲁木齐银行签订理财产品客户协议书，购买乌鲁木齐银行“银企通理财产品 2019 年第 52 期”保本浮动理财产品 2000.00 万元，产品期限 91 天，预计年化收益率： 3.56%，产品到期日 2020 年 1 月 10 日。

(3)2019 年 10 月 30 日，公司与兴业银行签订理财产品客户协议书，购买兴业银行金融结构性存款协议理财产品 1000.00 万元，产品期限 120 天，预计年化收益率： 1.91%、浮动收益 1.78%-1.82%，产品到期日 2020 年 2 月 27 日。

(4)2019年10月29日,公司与兴业银行签订理财产品客户协议书,购买兴业银行金融结构性存款协议理财产品4000.00万元,产品期限120天,预计年化收益率:1.91%、浮动收益1.78%-1.82%,产品到期日2020年2月26日。

(5)2019年11月8日,公司与中国光大银行股份有限公司乌鲁木齐分公司签订理财产品客户协议书,购买中国光大银行股份有限公司对公结构性存款理财产品4500.00万元,产品期限92天,预计年化收益率:3.10%,产品到期日2020年2月8日。

(6)2019年11月13日,公司与兴业银行签订理财产品客户协议书,购买兴业银行金融结构性存款协议理财产品4000.00万元,产品期限90天,预计年化收益率:1.96%、浮动收益1.78%-1.82%,产品到期日2020年2月11日。

(7)2019年11月13日,公司与兴业银行签订理财产品客户协议书,购买兴业银行金融结构性存款协议理财产品2000.00万元,产品期限90天,预计年化收益率:1.96%、浮动收益1.78%-1.82%,产品到期日2020年2月11日。

(8)2019年11月13日,公司与海浦东发展银行签订理财产品客户协议书,购买上海浦东发展银行利多多公司固定持有期JG1002期人民币对公结构性存款理财产品2000.00万元,产品期限90天,预计年化收益率:3.85%-3.95%,产品到期日2020年2月11日。

(9)2019年11月21日,公司与海浦东发展银行签订理财产品客户协议书,购买上海浦东发展银行利多多公司固定持有期JG1002期人民币对公结构性存款理财产品3000.00万元,产品期限91天,预计年化收益率:3.85%-3.95%,产品到期日2020年2月20日。

(10)2019年11月26日,公司与兴业银行签订理财产品客户协议书,购买兴业银行金融结构性存款协议理财产品2500.00万元,产品期限90天,预计年化收益率:1.96%、浮动收益1.78%-1.82%,产品到期日2020年2月24日。

(11)2019年11月26日,公司与兴业银行签订理财产品客户协议书,购买兴业银行金融结构性存款协议理财产品2500.00万元,产品期限90天,预计年化收益率:1.96%、浮动收益1.78%-1.82%,产品到期日2020年2月24日。

(12)2019年11月29日,公司与中国银行签订理财产品客户协议书,购买中国银行挂钩型结构性存款理财产品1150.00万元,产品期限95天,预计年化收益率:3.26%,产品到期日2020年3月3日。

(13)2019年11月29日,公司与中国银行签订理财产品客户协议书,购买中国银行挂钩型结构性存款理财产品1150.00万元,产品期限95天,预计年化收益率:3.26%,产品到期日2020年3月3日。

(14)2019年12月23日,公司与海浦东发展银行签订理财产品客户协议书,购买上

海浦东发展银行利多多公司固定持有期 JG1002 期人民币对公结构性存款理财产品 2000.00 万元，产品期限 90 天，预计年化收益率：3.75%-3.85%，产品到期日 2020 年 3 月 21 日。

(15) 2019 年 12 月 16 日，公司与中国银行签订理财产品认购委托书，购买中国银行保本理财产品 104.00 万元，产品期限 35 天，预计年化收益率：2.9%，产品到期日 2020 年 1 月 20 日。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,975,765.92	7,105,642.45
1 至 2 年	952,725.98	69,638.61
2 至 3 年	65,266.75	58,568.96
小计	9,993,758.65	7,233,850.02
减：坏账准备	1,175,448.30	483,489.70
合计	8,818,310.35	6,750,360.32

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险单独计提坏账准备	65,266.75	0.65	65,266.75	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	65,266.75	100.00	65,266.75	100.00	
按类似信用风险特征组合计提坏账准备	9,928,491.90	99.35	1,110,181.55	11.18	8,818,310.35
其中：					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析法计提坏账准备组合	9,928,491.90	100.00	1,110,181.55	11.18	8,818,310.35
合计	9,993,758.65	100.00	1,175,448.30		8,818,310.35

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,105,642.45	98.23	355,282.13	5.00	6,750,360.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	128,207.57	1.77	128,207.57	100.00	
合计	7,233,850.02	100.00	483,489.70		6,750,360.32

按信用风险计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
乌斯季卡汽车站	65,266.75	65,266.75	100.00	收回困难

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	8,975,765.92	538,545.96	6.00
1-2年(含2年)	952,725.98	571,635.59	60.00
合计	9,928,491.90	1,110,181.55	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转 回	转销或核 销	
按账龄计提坏账准备	483,489.70	555,786.17	629,017.78	62,940.82		1,175,448.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
乌斯季卡汽车站	62,940.82	本期对账未回复且账龄较长	本期催款收回	现金收回

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
和布克赛尔蒙古自治县汽车客运站	844,440.39	8.45	50,666.42
石河子旅客运输服务中心	713,521.60	7.14	42,811.30
农五师赛里木运输有限责任公司	642,293.07	6.43	385,375.84
乌苏市客运站	501,417.32	5.02	197,718.74
阿克苏地区运输总站沙雅运输站	438,687.62	4.39	26,321.26
合计	3,140,360.00	31.42	702,893.56

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	955,559.07	100.00	2,340,767.58	100.00

2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中石油新疆销售有限公司乌鲁木齐分公司振兴加油站	156,514.79	16.38
中石油新疆销售有限公司乌鲁木齐分公司宝山路加油站	126,000.00	13.19
中石油新疆销售有限公司乌鲁木齐分公司	25,496.87	2.67
合计	325,499.79	34.07

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	590,092.02	614,191.38
合计	590,092.02	614,191.38

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	467,753.93	477,591.08
1至2年	44,233.18	160,955.39
2至3年	236,900.63	15,000.00
3年以上	609,835.35	739,773.60
小计	1,358,723.09	1,393,320.07
减：坏账准备	768,631.07	779,128.69
合计	590,092.02	614,191.38

(2) 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)	
年初余额	32,787.32	5,040.00	732,533.60	770,360.92
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,729.85			1,729.85
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	31,057.47	5,040.00	732,533.60	768,631.07

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	655,746.47	5,040.00	732,533.60	1,393,320.07
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	77,455,241.08			77,455,241.08
本期直接减记				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认	77,489,838.06			77,489,838.06
其他变动				
期末余额	621,149.49	5,040.00	732,533.60	1,358,723.09

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	779,128.69	770,360.92		1,729.85		768,631.07

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	10,240.00	36,400.00
代收代付款	581,153.65	501,390.71
垫付事故赔款	101,352.38	141,975.38
个人借款	59,077.93	130,394.38
其他往来款	522,206.91	453,919.60
押金	84,692.22	129,240.00
合计	1,358,723.09	1,393,320.07

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
集资修路款	其他往来款	433,709.60	3 年以上	31.92	433,709.60
城市档案馆	其他往来款	153,885.75	3 年以上	11.33	153,885.75

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
塔城地区社会保障管理局	代收代付款	144,938.25	3年以上	10.67	144,938.25
卡哈尔 木拉阿吾提	代垫事故赔款	90,962.38	2-3年	6.69	4,548.12
上海华城西南国际旅行社有限公司	押金	30,000.00	1年以内	2.21	1,500.00
		20,000.00	1-2年	1.47	1,000.00
合计		873,495.98		64.29	739,581.72

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	854,493.79	126,779.56	727,714.23	1,123,501.23	126,779.56	996,721.67

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	126,779.56					126,779.56

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应交税费中增值税留抵税额	9,737.41	8,807.55
理财产品余额(注)		275,000,000.00
多交企业所得税		1,503,555.92
合计	9,737.41	276,512,363.47

其他说明：因执行新金融工具准则，公司将理财产品在财务报表中以“交易性金融资产”列报，不再归入“其他流动资产”科目

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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		
1. 联营企业											
中道旅游产业发展股份有限公司	3,037,931.06			82,771.73						3,120,702.79	

其他说明：2018年2月9日，公司召开“德力西新疆交通运输集团股份有限公司第二届董事会第十九次（临时）会议”，会议决议通过：公司以人民币1500万元认购中道旅游发展股份有限公司5%的股份，并派驻一名董事参与公司的生产经营。首期到位资金为300万元，后期资金根据前期投入收益进行追加，如前期投入效益不如预期则不再追加投入。

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	188,148,435.04	2,531,192.16	190,679,627.20
(2) 本期增加金额	9,524,042.65		9,524,042.65
—外购			
—在建工程转入	9,524,042.65		9,524,042.65
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	197,672,477.69	2,531,192.16	200,203,669.85
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	18,400,468.49	1,908,940.75	20,309,409.24
(2) 本期增加金额	4,637,113.51	126,559.56	4,763,673.07
—计提或摊销	4,637,113.51	126,559.56	4,763,673.07
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	23,037,582.00	2,035,500.31	25,073,082.31
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	174,634,895.69	495,691.85	175,130,587.54
(2) 上年年末账面价值	169,747,966.55	622,251.41	170,370,217.96

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
客运站负一层（101-117号）	93,622,534.48	产权证尚在办理中
客运站一层（101-107号，109-111号）	15,778,297.07	产权证尚在办理中
客运站二层（201-211号）	45,234,753.91	产权证尚在办理中
合计	154,635,585.46	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	185,851,375.60	190,810,711.16
固定资产清理		
合计	185,851,375.60	190,810,711.16

2、 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	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	169,836,730.65	16,080,782.26	205,861,855.85	9,563,754.79	2,036,675.76	403,379,799.31
(2) 本期增加金额			8,421,764.47	422,788.89		8,844,553.36
—购置			8,421,764.47	422,788.89		8,844,553.36
—在建工程转入						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	1,063,802.02	231,271.00	27,474,141.94	56,778.41	365,000.00	29,190,993.37
—处置或报废		231,271.00	27,474,141.94	56,778.41	365,000.00	28,127,191.35
—转入投资性房地产	1,063,802.02					
(4) 期末余额	168,772,928.63	15,849,511.26	186,809,478.38	9,929,765.27	1,671,675.76	383,033,359.30
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	14,322,729.59	3,208,999.17	191,687,156.30	1,619,892.78	1,730,310.31	212,569,088.15
(2) 本期增加金额	4,111,566.04	1,369,600.03	4,674,272.98	1,515,050.46	123,166.69	11,793,656.20
—计提	4,111,566.04	1,369,600.03	4,674,272.98	1,515,050.46	123,166.69	11,793,656.20
(3) 本期减少金额		223,560.23	27,048,751.40	54,434.02	365,000.00	27,691,745.65
—处置或报废		223,560.23	27,048,751.40	54,434.02	365,000.00	27,691,745.65
(4) 期末余额	18,434,295.63	4,355,038.97	169,312,677.88	3,080,509.22	1,488,477.00	196,670,998.70

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额		510,985.00				510,985.00
— 计提		510,985.00				510,985.00
(3) 本期减少金额						
— 处置或报废						
(4) 期末余额		510,985.00				510,985.00
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	150,338,633.00	10,983,487.29	17,496,800.50	6,849,256.05	183,198.76	185,851,375.60
(2) 上年年末账面价值	155,514,001.06	12,871,783.09	14,174,699.55	7,943,862.01	306,365.45	190,810,711.16

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
塔城分公司大修厂房产	87,684.02	塔城分公司大修厂房产原属于前塔城市客运公司的房产，近期该土地已在塔城市房产局开发的规划当中，故不予办理房产证。
高铁客运联站-房产	145,433,992.55	产权证尚在办理中
合计	145,521,676.57	

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		8,003,961.50
工程物资		
合计		8,003,961.50

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
德锦永盛综合楼				8,003,961.50		8,003,961.50

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
德锦永盛综合楼		8,003,961.50			8,003,961.50		100.00	100.00%				自有
高铁站天然气管 道工程			456,279.13		456,279.13		100.00	100.00%				自有
合计		8,003,961.50	456,279.13		8,460,240.63							

注：根据乌鲁木齐市国土资源局乌国土资函【2014】679号文，沙区南昌路2号土地（新疆德力西交通运输集团股份有限公司南昌路客运站土地）属于“乌市沙依巴克区南昌路邮政片区旧城区改造”范围，公司取得沙依巴克区政府出具的《关于新增沙依巴克区棚户区改造项目函》（沙政函【2014】8号），确认沙依巴克区南昌路2号土地上房屋建筑物属于沙区棚户区改造范围，该土地使用权于2014年6月27日被批准挂牌出让，2015年3月1日，公司与新疆锦绣山河房地产开发有限责任公司、乌鲁木齐市城际停车场投资有限公司签订《土地联合摘牌及共同建设协议》。2015年年末，公司将固定资产清理中地面建筑物的净值及土地使用权的净值转入其他非流动资产。2016年4月公司收到新疆锦绣山河房地产开发有限责任公司补偿款2,630.40万元，其中1,830.00万元以银行存款支付，800.40万元作为公司预付给新疆锦绣山河房地产开发有限责任公司的代建工程款。2017年锦绣山河房地产公司向本公司列支开发费用106.17万元，2018年该项目已经全部完工，但由于对方单位工程决算正在办理，工程尚未交付与本公司，2019年工程整体移交公司，公司将此资产转投资性房地产。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	41,315,760.39	1,581,260.87	2,803,679.24	45,700,700.50
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	41,315,760.39	1,581,260.87	2,803,679.24	45,700,700.50
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	3,229,155.37	1,148,136.53	1,308,384.00	5,685,675.90
(2) 本期增加金额	921,765.96	222,587.09	280,368.00	1,424,721.05
—计提	921,765.96	222,587.09	280,368.00	1,424,721.05
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	4,150,921.33	1,370,723.62	1,588,752.00	7,110,396.95
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	37,164,839.06	210,537.25	1,214,927.24	38,590,303.55
(2) 上年年末账面价值	38,086,605.02	433,124.34	1,495,295.24	40,015,024.60

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国际公铁联运汽车客运站	13,851,641.07	产权证尚在办理中
蓄车场	17,340,235.62	产权证尚在办理中
合计	31,191,876.69	

(十三) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
塔城分公司	220,622.54			220,622.54
减值准备				
塔城分公司				
账面价值:				
塔城分公司	220,622.54			220,622.54

2、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

1、 商誉的计算过程

本公司于 2003 年支付人民币 2,970,000.00 元合并成本收购了塔城地区平安运输有限责任公司（收购后变更为本公司塔城分公司）100%的权益。合并成本超过获得的塔城地区平安运输有限责任公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 220,622.54 元，确认为因取得塔城分公司相关的商誉。

2、 商誉减值测试的方法

(1) 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。

(2) 对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，相关资产组或者资产组组合的可收回金额与其账面价值相比较确认资产是否发生减值。塔城分公司所有房屋建筑物及土地一个资产组。

(3) 商誉减值测试是按照该资产组合的预计未来现金流量的现值确定，折现率为 10.48%，经减值测试，报告期末未发现商誉存在减值。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,139,039.64	312,996.99	1,389,277.95	201,688.62
预计负债	1,702,898.07	255,434.71	1,702,898.07	255,434.71
可用以后年度税前利润弥补的亏损	375,619.71	18,780.99		
递延收益	41,535,234.78	6,230,285.22		
合计	46,752,792.20	6,817,497.91	3,092,176.02	457,123.33

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
重大资产重组计税基础与入账价值差异	310,180,264.25	46,527,039.64	319,809,760.14	47,971,464.02

(十五) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,534,398.63	17,749,685.22
1 年以上	495,826.16	780,149.87
合计	8,030,224.79	18,529,835.09

(十六) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	1,749,168.64	1,148,754.19

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,634,406.61	59,375,156.64	59,816,313.56	4,193,249.69
离职后福利-设定提存计划		4,943,849.12	4,937,955.92	5,893.20
合计	4,634,406.61	64,319,005.76	64,754,269.48	4,199,142.89

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,475,650.13	51,289,384.44	51,739,145.40	4,025,889.17
(2) 职工福利费	5,300.00	1,269,608.11	1,269,608.11	5,300.00
(3) 社会保险费		3,619,288.64	3,615,286.24	4,002.40
其中：医疗保险费		2,939,542.05	2,936,148.55	3,393.50
工伤保险费		462,823.59	462,571.99	251.60
生育保险费		216,923.00	216,565.70	357.30
(4) 住房公积金		2,514,437.59	2,514,437.59	
(5) 工会经费和职工教育经费	153,456.48	682,437.86	677,836.22	158,058.12
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,634,406.61	59,375,156.64	59,816,313.56	4,193,249.69

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,802,862.63	4,797,148.13	5,714.50
失业保险费		140,986.49	140,807.79	178.70
企业年金缴费				
合计		4,943,849.12	4,937,955.92	5,893.20

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	416,860.16	345,071.93
企业所得税	2,053,003.50	321,075.31
个人所得税	316,913.53	62,558.86
城市维护建设税	25,551.52	19,869.79
房产税	168,153.06	774,110.22
教育费附加	10,871.13	8,458.53
印花税	3,917.66	1,657.62
地方教育费附加	7,300.20	5,691.52
土地使用税		64,574.84
合计	3,002,570.76	1,603,068.62

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	22,124,111.97	22,872,278.30
合计	22,124,111.97	22,872,278.30

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
维修基金	8,211,108.19	9,220,950.63
热贴费		216,463.31
代收代付款项	2,886,020.17	2,651,570.10
车辆事故代扣款	3,978,204.27	2,694,289.03
安全基金	228,999.35	240,866.93
预扣车辆保险费	410,863.37	1,600,203.13
押金或保证金	3,957,415.77	2,753,152.52
其他往来款	2,451,500.85	2,819,309.89
GPS 费用		675,472.76
合计	22,124,111.97	22,872,278.30

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
维修基金(注)	8,211,108.19	长期结算使用

注:2012年起维修基金中5,010,301.69元系根据自治区国有资产管理中心向自治区交通厅出具新国资调[2003]30号《关于新疆旅客运输公司改制中有关问题处理意见的函》的规定剥离出来的职工住房维修基金;4,526,314.57元系由本公司职工上交,由公司统一管理的职工集建房的房屋维修基金,二部分共同形成余额。每年增加金额主要是账户的利息,减少金额主要用于职工集建房的维修,截止到2019年12月31日余额为3,200,806.50元;合计余额为8,211,108.19元

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	16,017,036.11	15,219,953.48

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
经营风险保证金	6,857,523.72	4,675,004.10
合同保证金	7,280,161.36	8,217,114.44
安全保证金	1,800,070.75	2,214,334.94
护照保证金	79,280.28	113,500.00
合计	16,017,036.11	15,219,953.48

(二十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	1,702,898.07			1,702,898.07	注

注:本公司前身新疆旅客运输公司为新疆新通集团公司(以下简称“新通公司”)与信托公司于1991年6月25日和7月10日签订的两份汽车租赁提供担保。新通公司无力支付租赁费,信托公司向新疆乌市中级人民法院进行了起诉,同时起诉该融资租赁连带担保责任人,乌市中级人民法院下发(1997)乌中初字第371号民事判决书判决:(1)新通公司支付信托公司租赁费1,940,953.16元;(2)新通公司支付信托公司利息535,952.95元;(3)新通公司支付信托公司产权转让费34,500.00元;(4)新疆旅客运输公司对上述款项承担赔偿责任。该判决书一直未执行,信托公司

于 2003 年向乌鲁木齐铁路运输中级法院再次提起诉讼，乌鲁木齐铁路运输中级法院下发了（2003）乌中执字第 694-1 号民事裁定书，裁定将乌市中级人民法院下发（1997）乌中级初字第 371 号民事判决书的被执行人变更为本公司，同时裁定德力西旅客运输作为新疆旅客运输公司的债权债务承担人应偿还所有债务，2004 年 7 月 19 日划转了本公司 182.71 万元，2005 年 5 月、6 月再次划走 170 万元。因 2005 年本公司职工群体上访事件，新疆维吾尔自治区交通厅出具新交办【2005】58 号文件《关于申请停止执行乌鲁木齐铁路运输中级法院民事裁定的请示》，得到新疆维吾尔自治区人民政府领导的批准，暂停执行乌鲁木齐铁路运输中级法院民事裁定，归还了 2005 年 5 月、6 月被划转的 170 万元。

由于执行款项为自治区人民政府领导的批准暂停执行而退回，且现信托公司现仍存在，虽然信托公司目前已在破产清算中，但仍有可能随时主张债权，出于谨慎考虑，公司对已划转但又退回的 170 万执行款计提了预计负债。

（二十二）递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	415,235.21	66,110,000.00	24,738,559.71	41,786,675.50	分摊期内，尚未转销完

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
口岸办安全设备投资奖励款（注 1）	285,540.76		34,100.04		251,440.72	与资产相关
购置 X 光安检机补助资金	129,694.45		129,694.45			与资产相关
拆迁补偿（注）		66,110,000.00	24,574,765.22		41,535,234.78	与收益相关
合计	415,235.21	66,110,000.00	24,738,559.71		41,786,675.50	

注 1：根据乌鲁木齐市财政局《边境小额贸易企业能力建设项目补助资金》规定补

助新疆新德国际运输有限责任公司 600,000.00 元用于碾子沟国际二类口岸口岸行李包安检设备购置。

注 2：根据新经信传【2017】10 号《关于做好自治区物流及寄递企业购置 X 光安检机补助资金的通知》，公司于 2018 年 12 月收到购买两台 X 光安检机的补助金额 133,400.00 元，并按 X 光安检机剩余年限进行摊销。

注 3：根据《乌鲁木齐市沙依巴克区房屋征收与补偿管理办公室与德力西新疆交通运输集团股份有限公司及乌鲁木齐高铁枢纽综合开发建设投资有限公司关于碾子沟片区项目之征收补偿与置换协议》本期收到补偿款 66,110,000.00 元。

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	160,008,000.00						160,008,000.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	117,264,209.12		4,559.71	117,259,649.41

注：本公司购买新疆新德国际运输有限责任公司少数股东所持有的股权，支付对价超出所享有净资产部分冲减资本公积。

(二十五) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,212,294.11	1,456,025.82	2,010,784.71	3,657,535.22

注：根据 2012 年 2 月 14 日财政部、国家安全生产监督管理总局、财企[2012]16 号文下发的关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照上年营业收入的 1.5% 提取专项储备。

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,504,981.54	782,473.11		50,287,454.65

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	353,752,054.85	128,991,891.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-111,493.22	
调整后年初未分配利润	353,640,561.63	128,991,891.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,145,045.51	259,019,765.65
减：提取法定盈余公积	782,473.11	26,125,911.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,600,480.00	8,133,740.00
转作股本的普通股股利		
其他		-48.49
期末未分配利润	350,402,654.03	353,752,054.85

调整年初未分配利润明细：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-111,493.22元，详见“三、（二十四）重要会计政策及会计估计的变更”

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,821,428.03	65,145,123.44	112,614,934.44	84,027,789.95
其他业务	22,189,708.66	11,229,510.01	57,751,632.30	12,264,694.75
合计	99,011,136.69	76,374,633.45	170,366,566.74	96,292,484.70

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	317,538.10	362,012.50
教育费附加	135,871.13	165,332.42
地方教育费附加	88,818.33	85,980.32

项目	本期金额	上期金额
房产税	2,814,193.10	2,075,755.61
土地使用税	583,948.85	1,683,510.22
印花税	22,818.64	18,589.48
车船使用税	21,300.00	96,097.27
消费税		4,071.67
合计	3,984,488.15	4,491,349.49

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	28,195,715.87	31,317,897.65
办公费等	236,676.25	195,831.23
离退休人员费用	2,637,190.32	2,827,728.37
折旧费	7,351,693.56	2,913,431.31
无形资产摊销	1,295,471.75	2,274,573.31
印刷费	74,119.44	41,911.18
水电费	138,904.44	279,115.34
中介咨询服务费	1,411,633.58	6,853,160.51
广告费	16,815.79	96,123.02
差旅费	593,132.96	788,155.61
暖气费	572,786.35	1,315,814.91
汽车费用	339,934.74	747,679.65
修理费	254,549.34	1,096,935.04
通讯费	418,770.55	498,849.36
物业费	2,167,101.46	1,611,379.70
装修费		500,344.66
其他费用	3,481,937.29	3,812,432.15
合计	49,186,433.69	57,171,363.00

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	1,395,790.55	444,809.61
汇兑损益	-9,039.46	-1,171.74
其他	121,408.22	112,812.85
合计	-1,283,421.79	-333,168.50

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	24,756,527.69	199,499.67

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
口岸办安全设备投资奖励款（注 1）	34,100.04	34,100.04	与资产相关
社保补贴（注 2）	17,967.98	79,721.00	与收益相关
购置 X 光安检机补助资金（注 1）	129,694.45	3,705.55	与资产相关
个税返回（注 3）		81,973.08	与收益相关
拆迁前补偿（注 1）	24,574,765.22		与收益相关
合计	24,756,527.69	199,499.67	

注 1：详见本附注“五、（二十二）递延收益”

注 2：根据新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅新疆维吾尔自治区财政厅（新人社发【2015】55 号）关于印发《自治区社会保险补贴办法》的通知，本年度德新交运收到市财政拨付的社保补贴款 79,721.00 元。

注 3：根据国家税务总局关于印发《个人所得税代扣代缴暂行办法》的通知（国税发[1995]065）第十七条规定：“对扣缴义务人按照所扣缴的税款，付给 2% 的手续费。扣缴义务人可将其用于代扣代缴费用开支和奖励代扣代缴工作做得较好的办税人员。”

(三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	82,771.73	37,931.06
银行存款理财收益	12,405,493.12	13,160,303.43
合计	12,488,264.85	13,198,234.49

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	619,662.13
其他应收款坏账损失	-1,729.85
合计	617,932.28

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		323,265.87
存货跌价损失		126,779.56
固定资产减值损失	510,985.00	
合计	510,985.00	450,045.43

(三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	507,284.33	280,815,248.43	507,284.33

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	1,015,590.77		1,222,798.72
其他	208,237.95	573,004.98	
合计	1,223,828.72	573,004.98	1,222,798.72

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	26,303.72	385,081.09	26,303.72
其他	276,907.60	12,157.89	276,907.60
合计	303,211.32	397,238.98	303,211.32

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	9,247,352.13	101,762.10
递延所得税费用	-7,852,763.48	47,921,798.38
合计	1,394,588.65	48,023,560.48

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	8,292,780.18
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	15.00%
子公司适用不同税率的影响	1,243,917.03
调整以前期间所得税的影响	12,893.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,951.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	59,670.34
税率变动对期初递延所得税余额的影响	68,561.66
其他对所得税费用的影响（不同税率影响）	130,034.72
归属于合营企业和联营企业的损益对所得税影响	-12,415.76
合并抵消影响数	-121,024.60
所得税费用	1,394,588.65

(四十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	6,898,191.53	258,659,680.73
本公司发行在外普通股的加权平均数	160,008,000.00	160,008,000.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.04	1.62

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租金收入	10,842,337.08	6,214,163.57
利息收入	1,395,790.55	444,809.61
营业外收入-其他	1,219,708.12	573,004.98
收到的政府补助	66,127,967.98	295,094.08
保证金、押金、备用金	3,500,609.77	6,443,390.85
收到车辆经营保证金净额	1,119,604.82	
合计	84,206,018.32	13,970,463.09

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售及管理费用	11,052,387.73	20,665,460.73
退车辆经营保证金净额		5,019,837.39
保证金、押金、备用金	2,178,740.42	
营业外支出-其他	276,907.60	12,157.89
财务费用-其他	121,408.22	112,812.85
往来款	1,833,815.57	
合计	15,463,259.54	25,810,268.86

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行理财收益	12,405,493.12	13,160,303.43
银行理财收回本金	1,189,127,000.00	1,050,000,000.00
合计	1,201,532,493.12	1,063,160,303.43

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财本金	1,263,167,000.00	1,015,000,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
霍尔果斯金陆国际物流有限责任公司退还股东出资额	82,475.06	

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,898,191.53	258,659,680.73
加：信用减值损失	617,932.28	
资产减值准备	510,985.00	450,045.43
固定资产折旧	16,557,329.27	9,076,187.85
无形资产摊销	1,424,721.05	2,720,335.16
长期待摊费用摊销		
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)	-507,284.33	-319,820,054.22
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	26,303.72	385,081.09
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	-9,039.46	-1,171.74
投资损失(收益以“－”号填列)	-12,488,264.85	-13,198,234.49
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-6,408,339.10	-49,665.64
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-1,444,424.38	47,971,464.02
存货的减少(增加以“－”号填列)	269,007.44	484,820.50
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	162,522.92	1,855,409.58
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	43,249,069.30	-174,479.53
其他	-558,258.89	-200,000.00
经营活动产生的现金流量净额	48,300,451.50	-11,840,581.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	57,029,944.80	99,335,992.10
减：现金的期初余额	99,335,992.10	83,000,902.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-42,306,047.30	16,335,089.78

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	57,029,944.80	99,335,992.10
其中：库存现金	6,967.44	10,865.61
可随时用于支付的银行存款	57,022,977.36	99,325,126.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	57,029,944.80	99,335,992.10
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		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	203,500.00	旅行社质量保证金

(四十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费
----	----	--------------	--------------------------	--------------------

		目	本期金额	上期金额	用损失的项目
口岸办安全设备投资奖励款（新德）	600,000.00	递延收益	34,100.04	34,100.04	其他收益
购置X光安检机补助资金	133,400.00	递延收益	129,694.45	3,705.55	其他收益
合计	733,400.00		163,794.49	37,805.59	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
个税返回			81,973.08	其他收益
社保补贴		17,967.98	79,721.00	其他收益
拆迁前补偿	66,110,000.00	24,574,765.22		其他收益
合计	66,110,000.00	24,592,733.20	161,694.08	

六、合并范围的变更

1、公司于2019年5月16日设立全资子公司新疆德鑫居物业服务有限责任公司，公司法定代表人：胡钧天；公司住所：新疆乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）高铁北五路236号213室。公司直接持有新疆德鑫居物业服务有限责任公司100%的股权。

2、2019年3月16日，公司全体股东（新疆新德国际运输有限责任公司、扎克尔·买买提、吴爱华）召开《霍尔果斯金陆国际物流有限责任公司股东会议》，会议决议同意注销霍尔果斯金陆国际物流有限责任公司。公司已于2019年8月15日收到霍尔果斯市场监督管理局出具的（伊霍市工商）登记内销字[2019]第629596号《准予注销登记通知书》。截止2019年12月31日，公司的注销手续已办理完毕。

3、公司于2019年8月26日设立全资子公司塔城地区德新蓝泰旅游客运有限公司，公司法定代表人：胡钧天；公司住所：新疆塔城地区塔城市伊宁路59号。公司直接持有塔城地区德新蓝泰旅游客运有限公司100%的股权，截止报告日塔城地区德新蓝泰旅游客运有限公司只进行了工商注册，并未实际运行。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆新德国际运输有限责任公司	中亚五国	乌鲁木齐市	国际客运	100.00		设立
新疆准东德力西交通运输有限责任公司	新疆地区	新疆准东	交通运输、仓储和邮政业	51.00		设立
乌鲁木齐德力西快递有限公司	新疆地区	乌鲁木齐市	快递业务	100.00		设立
新疆德新交运国际旅行社(有限责任公司)	新疆地区	乌鲁木齐市	旅游业	100.00		设立
新疆德鑫居物业服务有限责任公司	新疆地区	乌鲁木齐市	服务业	100.00		

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的 股利	期末少数股东权益余额
新疆准东德力西交通运输有限责任公司	49.00%	-222,822.32		351,786.13

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
新疆准东德力西交通运输 有限责任公司	306,703.50	5,110,852.54	5,417,556.04	2,005,569.93		2,005,569.93	446,864.59	5,427,141.85	5,874,006.44	2,007,280.90		2,007,280.90

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
新疆准东德力西交通运输有限 责任公司	458,000.31	-454,739.43	-454,739.43	1,440,522.82	557,084.41	-496,806.14	-496,806.14	2,926.36

(二) 在合营安排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

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
中道旅游产业发展股份有限公司		
投资账面价值合计	3,120,702.79	3,037,931.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	82,771.73	37,931.06
—其他综合收益		
—综合收益总额	82,771.73	37,931.06

八、 关联方及关联交易

(一) 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	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(%)
德力西新疆投资集团有限公司	乌鲁木齐市	投资	8,800.00	51.00	51.00

注：本公司的控股股东是德力西新疆投资集团有限公司，实际控制人是胡成中。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
德力西集团有限公司	本公司最终控制方控制的公司
新疆天正物产能源有限公司	股东控股子公司

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
德力西新疆投资集团有限公司	房屋建筑物		20,952.38

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
新疆天正物产能源有限公司	房屋建筑物	81,900.00	290,000.00

注：由于 2017 年 4 月，市政府实施老旧小区改造提升工程，公司碾子沟片区依规划开启征迁进程，2018 年开始公司房地产包括无产权证资产陆续被征迁，公司无产权证资产经营被政府叫停，商户承租合同中止，周边道路限制通行，房产租赁业务全部丧失，无法继续产生效益，企业受征迁影响损失严重。故公司于 2019 年 3 月 5 日向新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限公司（新疆天正投资有限责任公司实际控制人）申请自 2018 年起每年支付 8.19 万元，截止报告出具日申请尚在审批中。

2019 年 11 月 22 日新疆天正投资有限责任公司变更为新疆天正物产能源有限公司。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	新疆天正物产能源有限公司	661,900.00	580,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司报告期无重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响情况，详见本附注“五、（二十一）预计负债”。

2、 公司没有需要披露的重要或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司没有需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

1、 《德力西新疆交通运输集团股份有限公司关于新型冠状病毒肺炎疫情暴发后公司生产经营有关情况的说明公告》

疫情于 2020 年春运期间暴发，线路停运等疫情防控措施的实施，短期内对公司主营业务造成了一定影响，随着未来疫情缓解，春运返程高峰期将会延迟；在本次疫情结束前，疫情对公司 2020 年整体经营业绩和相关业务影响的具体数据暂无法准确预计，本公司将持续密切关注该疫情的发展情况，并评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

2、 德力西新疆交通运输集团股份有限公司关于控股股东部分股份质押的公告

2020 年 2 月 21 日，德力西新疆交通运输集团股份有限公司（以下简称“公司”）收到控股股东德力西新疆投资集团有限公司（以下简称“控股股东”或“德新投资”）的书面告知，控股股东将其持有的部分公司股份向中国建设银行股份有限公司乐清分行（以下简称“建设银行乐清分行”）进行了质押本次质押股数（股）15,000,000 股，占其所持股份比例 18.38%，占公司总股本比例 9.37%。质押期为 2020 年 2 月 19 日至 2023 年 2 月 18 日。

控股股东德力西新疆投资集团有限公司（以下简称“德新投资”）持有德新交运股份数量为 81,600,000 股，占公司总股本比例为 51%；累计质押数量（含本次）55,000,000 股，占其持股数量比例为 67.40%

3、 德力西新疆交通运输集团股份有限公司关于重大资产重组实施进展

德新交运因筹划重大资产重组事项，经公司申请，公司股票（证券简称：德新交运；证券代码：603032 自 2020 年 3 月 30 日（星期一）开市起停牌。停牌时间不超过 10 个交易日。

2020 年 4 月 14 日德新交运公告《德力西新疆交通运输集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》以 2019 年 12 月

31 日为预估基准日, 东莞致宏精密模具有限公司 100% 股权的预估值为 70,101 万元。以此预估值为基础, 经各方友好协商, 东莞致宏精密模具有限公司 90% 股权的交易价格暂定为不高于 63,000 万元。上述标的资产的预估值不是本次交易资产评估价值的最终结果, 最终交易价格将参考具有证券、期货相关业务资格的资产评估机构出具的资产评估报告, 由交易双方协商确定。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	充分考虑到公司目前处于转型发展期, 资金需求较大, 为更好地维护全体股东的长远利益, 公司 2019 年度不分配利润, 资本公积不转增。
经审议批准宣告发放的利润或股利	第三届董事会第十次会议、第三届监事会第六次会议

(三) 其他资产负债表日后事项说明

截止报告出具日, 本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司无需要披露的债务重组事项。

(三) 资产置换

1、 非货币性资产交换

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司无需要披露的非货币性资产交换事项。

2、 其他资产置换

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司无需要披露的其他资产置换事项。

(四) 年金计划

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的年金计划事项。

(五) 分部信息

由于公司分部较小不满足分部信息的披露要求，因此截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的分部信息事项

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,775,280.58	6,681,365.26
1 至 2 年	952,725.98	
小计	8,728,006.56	6,681,365.26
减：坏账准备	1,038,152.43	334,068.27
合计	7,689,854.13	6,347,296.99

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,728,006.56	100.00	1,038,152.43	11.89	7,689,854.13
其中：					
1 年以内	7,775,280.58	89.08	466,516.84	6.00	7,308,763.74
1 至 2 年	952,725.98	10.92	571,635.59	60.00	381,090.39
合计	8,728,006.56	100.00	1,038,152.43		7,689,854.13

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,681,365.26	100.00	334,068.27	5.00	6,347,296.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,681,365.26	100.00	334,068.27		6,347,296.99

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,775,280.58	466,516.84	6.00
1至2年	952,725.98	571,635.59	60.00
合计	8,728,006.56	1,038,152.43	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	334,068.27	402,121.97	704,084.16			1,038,152.43

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
和布克赛尔蒙古自治县汽车客运站	844,440.39	8.47	50,666.42
石河子旅客运输服务中心	713,521.60	7.15	42,811.30
农五师赛里木运输有限责任公司	642,293.07	6.44	385,375.84
乌苏市客运站	501,417.32	5.03	197,718.74
阿克苏地区运输总站沙雅运输站	438,687.62	4.40	26,321.26
合计	3,140,360.00	31.49	702,893.56

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款项	5,364,057.30	5,256,178.68
合计	5,364,057.30	5,256,178.68

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,549,373.10	1,661,184.31
1至2年	1,185,931.08	4,070,592.88
2至3年	2,041,010.17	159,938.25
3年以上	607,635.35	592,635.35
小计	6,383,949.70	6,484,350.79
减：坏账准备	1,019,892.40	1,228,172.11
合计	5,364,057.30	5,256,178.68

(2) 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)	
年初余额	287,338.86	5,040.00	732,533.60	1,024,912.46
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	5,020.06			5,020.06
本期转销				
本期核销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
其他变动				
期末余额	282,318.80	5,040.00	732,533.60	1,019,892.40

其他应收款项账面余额变动如下:

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
年初余额	5,746,777.19	5,040.00	732,533.60	6,484,350.79
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	77,673,295.76			77,673,295.76
本期直接减记				
本期终止确认	77,773,696.85			77,773,696.85
其他变动				
期末余额	5,646,376.10	5,040.00	732,533.60	6,383,949.70

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	495,638.51	292,378.86		5,020.06		287,358.80

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
的其他应收款项						

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代收代付款	513,313.43	592,353.09
其他往来款	5,678,473.74	5,544,950.32
个人借款	59,077.93	130,394.38
垫付事故赔款	101,352.38	51,013.00
押金	21,492.22	129,240.00
备用金	10,240.00	36,400.00
合计	6,383,949.70	6,484,350.79

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
集资修路款	其他往来款	433,709.60	3年以上	6.79	433,709.60
城市档案馆	其他往来款	153,885.75	3年以上	2.41	153,885.75
塔城地区社会保障管理局	代收代付款	144,938.25	3年以上	2.27	144,938.25
卡哈尔 木拉阿吾提	个人借款	90,962.38	2-3年	1.42	4,548.12
上海华城西南国际旅行社有限公司	押金	30,000.00	1年以内	0.47	1,500.00
		20,000.00	1-2年	0.31	1,000.00
合计		873,495.98		13.68	739,581.72

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,200,000.00		10,200,000.00	9,250,000.00		9,250,000.00
对联营、合营企业投资	3,120,702.79		3,120,702.79	3,037,931.06		3,037,931.06
合计	13,320,702.79		13,320,702.79	12,287,931.06		12,287,931.06

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆新德国际运输有限责任公司	2,850,000.00	150,000.00		3,000,000.00		
新疆准东德力西交通运输有限责任公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
乌鲁木齐德力西快递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
新疆德新交运国际旅行社（有限责任公司）	300,000.00	100,000.00		400,000.00		
新疆德鑫居物业服务有限责任公司		700,000.00		700,000.00		
合计	9,250,000.00	950,000.00		10,200,000.00		

注：公司与昌吉州交通投资有限责任公司（以下简称“昌吉州交投公司”）合资成立了新疆准东德力西交通运输有限责任公司（以下简称“准东德力西交运”）双方在框架协议中约定：本公司以货币出资 510 万元，占股本比例 51%，昌吉州交投公司以实物出资 490 万元，占股本比例 49%；由本公司先行注入资金 350 万元，昌吉州交投公司应在 2014 年 7 月 31 日前完成资产评估及股本投入，实物出资的固定资产要过户至准东德力西交运名下。在 2014 年 5 月准东德力西交运已完成工商登记等注册程序并取得工商营业执照；公司于 2014 年 5 月以货币资金首次出资 350 万元，于 2015 年 4 月以货币资金再次出资 160 万元，昌吉州交投公司于 2014 年 11 月以固定资产出资 231.16 万元；截止报告日，准东德力西交运实收资本 741.16 万元。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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		
2. 联营企业											
中道旅游产业发展股份 有限公司	3,037,931.06			82,771.73						3,120,702.79	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,813,556.06	60,310,914.63	103,616,885.09	78,078,304.14
其他业务	18,580,235.13	9,619,159.55	56,750,345.76	12,260,811.25
合计	89,393,791.19	69,930,074.18	160,367,230.85	90,339,115.39

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		955,390.77
权益法核算的长期股权投资收益	82,771.73	37,931.06
银行存款理财	12,405,493.12	13,160,303.43
合计	12,488,264.85	14,153,625.26

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	480,980.61	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,756,527.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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	12,405,493.12	
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期初至合并日的当期净损益		
与公司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		

项目	金额	说明
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	946,921.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	38,589,922.54	
所得税影响额	-5,792,033.39	
少数股东权益影响额（税后）	6,231.50	
合计	32,804,120.65	

(二) 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（元）	
		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	0.54%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.86%	-0.16	-0.16

德力西新疆交通运输集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月二十八日