



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

二〇二〇年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码:	31000006202130265X
被审计单位名称:	德力西新疆交通运输集团股份有限公司
审 计 期 间:	2020
报 告 文 号:	信会师报字[2021]第ZA11985号
签字注册会计师:	周琪
注 师 编 号:	310000060214
签字注册会计师:	徐珍
注 师 编 号:	310000062145
事 务 所 名 称:	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	021-23280000
事 务 所 地 址:	南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

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

(2020 年 01 月 01 日至 2020 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	1-86

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA11985 号

德力西新疆交通运输集团股份有限公司全体股东：

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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

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	
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(三十四)。截止2020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33,000.00万元,占资产总额41.06%,理财取得的投资收益1,152.05万元;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。	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: 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	
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(二十七)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(二十三)、注释(三十三)、注释(四十五)。德新交运其他收益中确认的政府补助金额合计为1,974.79万元,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。	针对政府补助,我们实施的主要审计程序包括: 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),检查企业对政府补助的分类是否准确; 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; 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; 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; 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;

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 2020 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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

（五）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。

（六）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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。



中国注册会计师:
(项目合伙人)

周琪



中国注册会计师:

徐珍



中国·上海

二〇二一年四月二十三日

德力西新疆交通运输集团股份有限公司
合并资产负债表
2020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)	73,408,346.03	57,233,444.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	330,000,000.00	349,040,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	333,732.00	
应收账款	(四)	5,430,934.17	8,818,310.35
应收款项融资			
预付款项	(五)	1,040,779.19	955,559.07
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)	633,517.11	590,092.02
买入返售金融资产			
存货	(七)	706,856.49	727,714.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	4,184.11	9,737.41
流动资产合计		411,558,349.10	417,374,857.88
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	3,193,427.75	3,120,702.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十)	170,095,629.54	175,130,587.54
固定资产	(十一)	177,496,491.87	185,851,375.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	37,210,896.75	38,590,303.55
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)	4,016,599.28	6,817,497.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		392,233,667.73	409,731,089.93
资产总计		803,792,016.83	827,105,947.81

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）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十五）	8,029,247.03	8,030,224.79
预收款项	（十六）	425,437.28	1,749,168.64
合同负债	（十七）	196,142.21	
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	（十八）	2,261,446.38	4,199,142.89
应交税费	（十九）	2,236,736.80	3,002,570.76
其他应付款	（二十）	30,501,237.12	22,124,111.97
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		43,650,246.82	39,105,219.05
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	（二十一）	17,405,495.57	16,017,036.11
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十二）	1,702,898.07	1,702,898.07
递延收益	（二十三）	22,291,626.09	41,786,675.50
递延所得税负债	（十四）	45,082,615.26	46,527,039.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		86,482,634.99	106,033,649.32
负债合计		130,132,881.81	145,138,868.37
所有者权益：			
股本	（二十四）	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	（二十五）	117,259,649.41	117,259,649.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（二十六）	4,084,492.84	3,657,535.22
盈余公积	（二十七）	50,287,454.65	50,287,454.65
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	341,785,419.88	350,402,654.03
归属于母公司所有者权益合计		673,425,016.78	681,615,293.31
少数股东权益		234,118.24	351,786.13
所有者权益合计		673,659,135.02	681,967,079.44
负债和所有者权益总计		803,792,016.83	827,105,947.81

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
2020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		72,890,837.14	56,275,621.47
交易性金融资产		330,000,000.00	349,040,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(一)	333,732.00	
应收账款	(二)	5,325,968.12	7,689,854.13
应收款项融资			
预付款项		1,030,868.32	943,798.24
其他应收款	(三)	4,211,304.76	5,364,057.30
存货		706,856.49	727,714.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		414,499,566.83	420,041,045.37
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	(四)	13,393,427.75	13,320,702.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		170,095,629.54	175,130,587.54
固定资产		172,075,791.05	178,777,784.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		34,243,467.14	35,413,360.30
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		4,035,866.43	6,797,646.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		394,064,804.45	409,660,704.91
资产总计		808,564,371.28	829,701,750.28

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）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,719,044.13	8,014,494.78
预收款项		420,437.28	1,479,276.30
合同负债		146,860.06	
应付职工薪酬		2,145,751.51	4,018,758.33
应交税费		2,216,526.37	2,937,092.94
其他应付款		35,752,729.87	26,400,149.15
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		48,401,349.22	42,849,771.50
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		15,749,708.00	14,236,090.06
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,702,898.07	1,702,898.07
递延收益		22,074,285.41	41,535,234.78
递延所得税负债		45,082,615.26	46,527,039.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		84,609,506.74	104,001,262.55
负债合计		133,010,855.96	146,851,034.05
所有者权益：			
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		4,007,214.92	3,657,535.22
盈余公积		50,287,454.65	50,287,454.65
未分配利润		343,986,636.63	351,633,517.24
所有者权益合计		675,553,515.32	682,850,716.23
负债和所有者权益总计		808,564,371.28	829,701,750.28

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
2020 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		51,433,972.00	99,011,136.69
其中: 营业收入	(二十九)	51,433,972.00	99,011,136.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,384,262.20	128,262,133.50
其中: 营业成本	(二十九)	44,645,917.67	76,374,633.45
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	(三十)	716,579.35	3,984,488.15
销售费用			
管理费用	(三十一)	44,031,241.48	49,186,433.69
研发费用			
财务费用	(三十二)	-9,476.30	-1,283,421.79
其中: 利息费用			
利息收入		133,864.31	1,395,790.55
加: 其他收益	(三十三)	19,747,891.99	24,756,527.69
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十四)	11,593,198.96	12,488,264.85
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		72,724.96	82,771.73
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)	(三十五)	-1,378,818.03	-617,932.28
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十六)	-126,540.00	-510,985.00
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十七)	-72,193.05	507,284.33
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-8,186,750.33	7,372,162.78
加: 营业外收入	(三十八)	332,223.24	1,223,828.72
减: 营业外支出	(三十九)	57,444.63	303,211.32
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-7,911,971.72	8,292,780.18
减: 所得税费用	(四十)	822,930.32	1,394,588.65
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-8,734,902.04	6,898,191.53
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-8,734,902.04	6,898,191.53
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)		-8,617,234.15	7,145,045.51
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-117,667.89	-246,853.98
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,734,902.04	6,898,191.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,617,234.15	7,145,045.51
归属于少数股东的综合收益总额		-117,667.89	-246,853.98
八、每股收益:	(四十一)		
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.05	0.04
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.05	0.04

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
2020 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	(五)	48,283,605.38	89,393,791.19
减: 营业成本	(五)	41,410,896.81	69,930,074.18
税金及附加		699,644.52	3,783,743.62
销售费用			
管理费用		43,155,125.55	45,507,695.16
研发费用			
财务费用		-30,066.39	-1,289,139.29
其中: 利息费用			
利息收入		130,912.77	
加: 其他收益		19,617,227.44	24,592,733.20
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	11,593,198.96	12,488,264.85
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		72,724.96	82,771.73
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)		-1,286,440.04	-631,010.40
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-77,171.42	507,284.33
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-7,105,180.17	8,418,689.50
加: 营业外收入		286,943.99	1,171,188.04
减: 营业外支出		42,490.86	283,623.84
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-6,860,727.04	9,306,253.70
减: 所得税费用		786,153.57	1,481,522.61
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-7,646,880.61	7,824,731.09
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-7,646,880.61	7,824,731.09
(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. 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		-7,646,880.61	7,824,731.09
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
2020 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		44,989,980.06	91,207,288.74
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	(四十二)	13,537,727.11	84,206,018.32
经营活动现金流入小计		58,527,707.17	175,413,307.06
购买商品、接受劳务支付的现金		22,730,519.72	32,079,863.98
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		33,560,407.98	64,354,819.14
支付的各项税费		2,344,337.59	15,214,912.90
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	10,596,723.52	15,463,259.54
经营活动现金流出小计		69,231,988.81	127,112,855.56
经营活动产生的现金流量净额		-10,704,281.64	48,300,451.50
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		235,863.29	243,685.32
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		1,460,890,474.00	1,201,532,493.12
投资活动现金流入小计		1,461,126,337.29	1,201,776,178.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,757,915.67	19,391,761.64
投资支付的现金			
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	(四十二)	1,430,330,000.00	1,263,167,000.00
投资活动现金流出小计		1,434,087,915.67	1,282,708,761.64
投资活动产生的现金流量净额		27,038,421.62	-80,932,583.20
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
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十二)		82,475.06
筹资活动现金流出小计			9,682,955.06
筹资活动产生的现金流量净额			-9,682,955.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			9,039.46
五、现金及现金等价物净增加额		16,334,139.98	-42,306,047.30
加：期初现金及现金等价物余额		57,029,944.80	99,335,992.10
六、期末现金及现金等价物余额		73,364,084.78	57,029,944.80

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
2020 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		40,538,075.28	82,419,806.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,533,072.09	83,493,451.91
经营活动现金流入小计		56,071,147.37	165,913,258.31
购买商品、接受劳务支付的现金		21,809,194.69	30,939,226.63
支付给职工以及为职工支付的现金		32,096,970.11	59,848,201.39
支付的各项税费		2,223,288.24	14,406,238.12
支付其他与经营活动有关的现金		10,429,715.89	9,203,209.80
经营活动现金流出小计		66,559,168.93	114,396,875.94
经营活动产生的现金流量净额		-10,488,021.56	51,516,382.37
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		211,396.90	243,685.32
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		1,460,890,474.00	1,201,606,441.51
投资活动现金流入小计		1,461,101,870.90	1,201,850,126.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,668,633.67	16,761,294.41
投资支付的现金			800,000.00
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		1,430,330,000.00	1,263,167,000.00
投资活动现金流出小计		1,433,998,633.67	1,280,878,294.41
投资活动产生的现金流量净额		27,103,237.23	-79,028,167.58
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
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
筹资活动产生的现金流量净额			-9,600,480.00
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		16,615,215.67	-37,112,265.21
加: 期初现金及现金等价物余额		56,275,621.47	93,387,886.68
六、期末现金及现金等价物余额		72,890,837.14	56,275,621.47

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
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备
一、上年年末余额	160,008,000.00				117,259,649.41			3,657,535.22	50,287,454.65	
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、本年期初余额	160,008,000.00				117,259,649.41			3,657,535.22	50,287,454.65	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								426,957.62		
(一) 综合收益总额										
(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										
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								426,957.62		
1. 本期提取								976,151.48		
2. 本期使用								549,193.86		
(六) 其他										
四、本期期末余额	160,008,000.00				117,259,649.41			4,084,492.84	50,287,454.65	
未分配利润										
少数股东权益										
所有者权益合计										

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）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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		
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	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	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	-3,489,522.42
（一）综合收益总额											7,145,045.51	7,145,045.51	6,898,191.53
（二）所有者投入和减少资本					-4,559.71								
1. 所有者投入的普通股													-232,475.06
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								
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									782,473.11		-10,382,953.11	-9,600,480.00	-232,475.06
2. 提取一般风险准备									782,473.11		-782,473.11		-9,600,480.00
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											-9,600,480.00	-9,600,480.00	-9,600,480.00
（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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								-554,758.89				-554,758.89	-554,758.89
2. 本期使用								1,456,025.82				1,456,025.82	1,460,679.34
（六）其他								2,010,784.71				2,010,784.71	2,015,438.23
四、本期末余额	160,008,000.00				117,259,649.41			3,657,535.22	50,287,454.65		350,402,654.03	681,615,293.31	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
母公司所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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			3,657,535.22	50,287,454.65	351,633,517.24	682,850,716.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,008,000.00				117,264,209.12			3,657,535.22	50,287,454.65	351,633,517.24	682,850,716.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								349,679.70		-7,646,880.61	-7,297,200.91
（一）综合收益总额										-7,646,880.61	-7,646,880.61
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								349,679.70			349,679.70
2. 本期使用								898,273.56			898,273.56
（六）其他								548,593.86			548,593.86
四、本期末余额	160,008,000.00				117,264,209.12			4,007,214.92	50,287,454.65	343,986,636.63	675,553,515.32

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
二〇二〇年度财务报表附注
(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集团有限责任公司的 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的批复》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：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。

2020年4月28日，公司召开第三届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于增加公司经营范围并授权董事会对<公司章程>第十三条进行修订的议案》，同意公司新增经营范围并办理相关工商变更手续。2020年6月9日，公司完成了工商变更登记手续，新增经营范围：机动车修理和维护，机动车改装服务。

公司统一社会信用代码为：91650100748686233F，注册资本：16000.8万元。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；国际道路货物运输、国际道路旅客运输、冷藏车道路运输、集装箱道路运输，汽车租赁；机动车修理和维护；机动车改装服务。

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 2021 年 4 月 23 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

截至 2020 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
塔城地区德新蓝泰旅游客运有限公司	蓝泰旅游客运

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

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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、（二十五）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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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 日起至 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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得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。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

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；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。

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

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

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系

统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（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。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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）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

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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，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）	7
1—2年	60
2—3年	100
3年以上	100

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。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：周转材料、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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。

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

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

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十四) 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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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一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。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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
其他	平均年限法	5-10	1	9.90-19.80

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 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。

(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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 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、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 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。

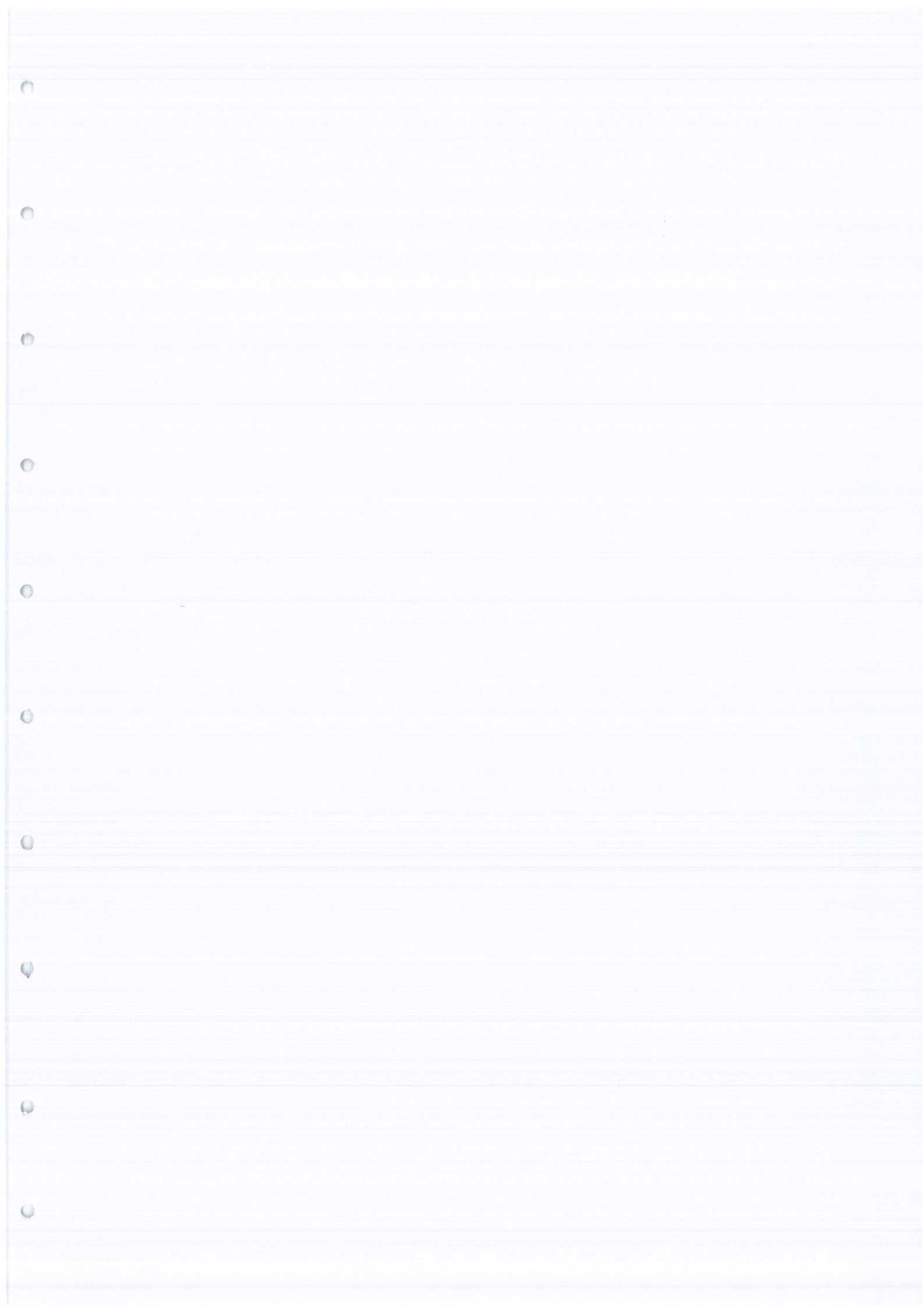
3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。



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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的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。本公司的股份支付分为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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、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。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 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或非货币性资产，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。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

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；
- 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）的交易或事项。

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

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。

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

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 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《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
本公司已收或应收客户对价而应向客户提供服务的义务列示为合同负债	预收账款	-482,577.05	-385,152.05
	合同负债	482,577.05	385,152.05

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号)，适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理, 并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 2,452,301.95 元。

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、首次执行新收入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
流动资产:			
货币资金	57,233,444.80	57,233,444.80	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	349,040,000.00	349,040,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	8,818,310.35	8,818,310.35	
应收款项融资			
预付款项	955,559.07	955,559.07	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	590,092.02	590,092.02	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
买入返售金融资产			
存货	727,714.23	727,714.23	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,737.41	9,737.41	
流动资产合计	417,374,857.88	417,374,857.88	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,120,702.79	3,120,702.79	
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	175,130,587.54	
固定资产	185,851,375.60	185,851,375.60	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	38,590,303.55	38,590,303.55	
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	6,817,497.91	6,817,497.91	
其他非流动资产			
非流动资产合计	409,731,089.93	409,731,089.93	
资产总计	827,105,947.81	827,105,947.81	
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			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	8,030,224.79	8,030,224.79	
预收款项	1,749,168.64	1,266,591.59	-482,577.05
合同负债		482,577.05	482,577.05
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	4,199,142.89	4,199,142.89	
应交税费	3,002,570.76	3,002,570.76	
其他应付款	22,124,111.97	22,124,111.97	
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	39,105,219.05	
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	16,017,036.11	16,017,036.11	
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,702,898.07	1,702,898.07	
递延收益	41,786,675.50	41,786,675.50	
递延所得税负债	46,527,039.64	46,527,039.64	
其他非流动负债			
非流动负债合计	106,033,649.32	106,033,649.32	
负债合计	145,138,868.37	145,138,868.37	
所有者权益：			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
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	117,259,649.41	117,259,649.41	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	3,657,535.22	3,657,535.22	
盈余公积	50,287,454.65	50,287,454.65	
一般风险准备			
未分配利润	350,402,654.03	350,402,654.03	
归属于母公司所有者权益合计	681,615,293.31	681,615,293.31	
少数股东权益	351,786.13	351,786.13	
所有者权益合计	681,967,079.44	681,967,079.44	
负债和所有者权益总计	827,105,947.81	827,105,947.81	

母公司资产负债表

资产	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	56,275,621.47	56,275,621.47	
交易性金融资产	349,040,000.00	349,040,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	7,689,854.13	7,689,854.13	
应收款项融资			
预付款项	943,798.24	943,798.24	
其他应收款	5,364,057.30	5,364,057.30	
存货	727,714.23	727,714.23	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	420,041,045.37	420,041,045.37	

资产	上年年末余额	年初余额	调整数
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	13,320,702.79	13,320,702.79	
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	175,130,587.54	
固定资产	178,777,784.79	178,777,784.79	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	35,413,360.30	35,413,360.30	
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	6,797,646.95	
其他非流动资产			
非流动资产合计	409,660,704.91	409,660,704.91	
资产总计	829,701,750.28	829,701,750.28	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	8,014,494.78	8,014,494.78	
预收款项	1,479,276.30	1,094,124.25	-385,152.05
合同负债		385,152.05	385,152.05
应付职工薪酬	4,018,758.33	4,018,758.33	
应交税费	2,937,092.94	2,937,092.94	
其他应付款	26,400,149.15	26,400,149.15	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

资产	上年年末余额	年初余额	调整数
其他流动负债			
流动负债合计	42,849,771.50	42,849,771.50	
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	14,236,090.06	
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	41,535,234.78	
递延所得税负债	46,527,039.64	46,527,039.64	
其他非流动负债			
非流动负债合计	104,001,262.55	104,001,262.55	
负债合计	146,851,034.05	146,851,034.05	
所有者权益：			
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	3,657,535.22	
盈余公积	50,287,454.65	50,287,454.65	
未分配利润	351,633,517.24	351,633,517.24	
所有者权益合计	682,850,716.23	682,850,716.23	
负债和所有者权益总计	829,701,750.28	829,701,750.28	

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	13%、9%、6%
	本公司亦有业务按简易方式征收增值税，不抵扣进项税额	5%、3%
	本集团下属子公司亦有小规模纳税人采用简易征收办法，不抵扣进项税额	5%、3%、1%
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	25%、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	25%
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	
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	

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

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100.00万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过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。

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、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适用上述优惠。

2、 增值税

根据财政部、税务总局颁布的《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部税务总局公告 2020 年第 8 号):对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务,以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入,免征增值税。

根据财政部、税务总局公告 2020 年第 28 号,财政部、税务总局发布的《关于支持疫情防控保供等税费政策实施期限的公告》此公告规定(财政部税务总局公告 2020 年第 8 号)税费优惠政策执行至 2020 年 12 月 31 日。

根据上述文件,德力西新疆交通运输集团股份有限公司、德力西交通运输集团股份有限公司塔城分公司、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、新疆新德国际运输有限责任公司,发生的公共交通运输服务 2020 年度免征增值税。

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。

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。

3、 其他税

根据新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局颁布的《关于新冠肺炎疫情期间房产税 城镇土地使用税困难减免政策的公告》(新财法税〔2020〕7 号)和自治区新冠肺炎疫情防控工作指挥部、自治区新冠肺炎疫情防控工作指挥部发布的《关于延长新冠肺炎疫情期间房产税、城镇土地使用税困难减免政策期限的通知》(新机 15631 号):对受疫情影响较大的交通运输、餐饮、住宿、旅游业中小微企业,免征 3 个月房产税、城镇土地使用税,并在此基础上,2020 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间继续免征房产税、城镇土地使用税。

根据上述文件，德力西新疆交通运输集团股份有限公司、德力西交通运输集团股份有限公司塔城分公司、新疆准东德力西交通运输有限责任公司、新疆新德国际运输有限责任公司 2020 年 1-3 月、7-12 月免征房产税和土地使用税。

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	1,089.18	6,967.44
银行存款	73,362,995.60	57,022,977.36
其他货币资金	44,261.25	203,500.00
合计	73,408,346.03	57,233,444.80

其中因抵押、质押或冻结等对使用受到限制的货币资金如下：

项目	期末余额	上年年末余额
旅行社质量保证金	44,261.25	203,500.00

截止 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 44,261.25 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	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	330,000,000.00	349,040,000.00
其中：银行理财产品	330,000,000.00	349,040,000.00
合计	330,000,000.00	349,040,000.00

交易性金融资产说明：

(1)2020 年 11 月 11 日,公司与上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订对公结构性存款产品合同，购买上海浦东发展银行公司稳利固定持有期 JG9004 期人民币对公结构性存款理财产品 3000.00 万元，产品期限 90 天，预计年化收益率：保底利率为 1.4%,浮动利率为 0%或 1.5%或 1.7%，产品到期日 2021 年 2 月 10 日。

(2)2020 年 11 月 16 日,公司与上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订对公结构性存款产品合同，购买上海浦东发展银行公司稳利固定持有期 JG9004 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：保底利率为 1.4%,浮动利率为 0%或 1.5%或 1.7%，产品到期日 2021 年 2 月 16 日。

(3)2020 年 11 月 26 日，公司与兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订兴业银行企业金融人民币结构性存款协议书，购买兴业银行企业金融人民币结构性存款产品 10,000.00 万元，产品期限 90 天，预计年化收益率：固定收益率 1.5%、浮动收益 1.4-1.48%，产品到期日 2021 年 2 月 25 日。

(4)2020 年 11 月 30 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订对公结构性存款产品合同，购买上海浦东发展银行公司稳利固定持有期 JG9004 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：保底利率为 1.4%,浮动利率为 0%或 1.55%或 1.75%，产品到期日 2021 年 2 月 28 日。

(5)2020 年 12 月 2 日，公司与中国光大银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订对公结构性存款合同（适用于挂钩金融衍生品的结构性存款），购买 2020 年挂钩汇率对公结构性存款定制第十二期产品 15 共 6,500.00 万元，产品期限 90 天，预计年化收益率：2.9%，产品到期日 2021 年 3 月 2 日。

(6)2020 年 12 月 15 日，公司与兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订兴业银行企业金融人民币结构性存款协议书，购买兴业银行企业金融人民币结构性存款产品 3,500.00 万元，产品期限 90 天，预计年化收益率：3.0%，产品到期日 2021 年 3 月 16 日。

(7)2020 年 12 月 17 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 2020 年第 47 期”保本浮动型理财产品 4,000.00 万元，产品期限 91 天，预计年化收益率：3.2%，产品到期日 2021 年 3 月 19 日。

(8)2020 年 12 月 22 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订对公结构性存款产品合同，购买上海浦东发展银行公司稳利固定持有期 JG9004 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：保底利率为 1.4%,浮动利率为 0%或 1.65%或 1.85%，产品到期日 2021 年 3 月 23 日。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	333,732.00	

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 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	5,159,177.74	8,975,765.92
1 至 2 年	1,597,620.76	952,725.98
2 至 3 年	951,672.63	65,266.75
3 至 4 年	65,266.75	
小计	7,773,737.88	9,993,758.65
减：坏账准备	2,342,803.71	1,175,448.30
合计	5,430,934.17	8,818,310.35

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	78,266.78	1.01	78,266.78	100.00	65,266.75	0.65	65,266.75	100.00
其中：								
单项金额虽不重大但								
单项计提坏账准备的	78,266.78	1.01	78,266.78	100.00	65,266.75	0.65	65,266.75	100.00
应收账款								
按组合计提坏账准备	7,695,471.10	98.99	2,264,536.93	29.43	9,928,491.90	99.35	1,110,181.55	11.18
其中：								
信用风险组合	7,695,471.10	98.99	2,264,536.93	29.43	9,928,491.90	99.35	1,110,181.55	11.18
合计	7,773,737.88	100.00	2,342,803.71		9,993,758.65	100.00	1,175,448.30	
								8,818,310.35

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乌斯季卡汽车站	65,266.75	65,266.75	100.00	收回困难
阿拉木图中央汽车站	13,000.03	13,000.03	100.00	收回困难
合计	78,266.78	78,266.78		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	7,695,471.10	2,264,536.93	29.43

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	
信用风险组合	1,175,448.30	1,175,448.30	1,167,355.41			2,342,803.71

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
乌鲁木齐市沙依巴克区卫生健康委员会	1,397,600.00	17.98	97,832.00
和布克赛尔蒙古自治县汽车客运站	944,928.81	12.16	417,014.72
农五师赛里木运输有限责任公司	642,293.07	8.26	642,293.07
乌苏市客运站	559,935.99	7.20	459,496.34
新疆中泰化学阜康能源有限公司	375,317.00	4.83	26,272.19
合计	3,920,074.87	50.43	1,642,908.32

(五) 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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,038,560.02	99.79	955,559.07	100.00
1 至 2 年	2,219.17	0.21		
合计	1,040,779.19	100.00	955,559.07	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	337,317.63	32.42

(六) 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	633,517.11	590,092.02
合计	633,517.11	590,092.02

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	438,454.18	467,753.93
1 至 2 年	296,552.64	44,233.18
2 至 3 年	31,868.00	236,900.63
3 至 4 年	236,900.63	602,595.35
4 至 5 年	602,595.35	2,200.00
5 年以上	7,240.00	5,040.00
小计	1,613,610.80	1,358,723.09
减：坏账准备	980,093.69	768,631.07
合计	633,517.11	590,092.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	1,613,610.80	100.00	980,093.69	60.74	1,358,723.09	100.00	768,631.07	56.57
其中:								
信用风险组合	1,613,610.80	100.00	980,093.69	60.74	1,358,723.09	100.00	768,631.07	56.57
合计	1,613,610.80	100.00	980,093.69		1,358,723.09	100.00	768,631.07	56.57

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	1,613,610.80	980,093.69	60.74

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	31,057.47	5,040.00	732,533.60	768,631.07
上年年末余额在本期	-2,259.13	2,259.13		
--转入第二阶段	-2,259.13	2,259.13		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	37,454.75	95,412.96	114,642.38	247,510.09
本期转回	31,007.47	5,040.00		36,047.47
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	35,245.62	97,672.09	847,175.98	980,093.69

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)	
上年年末余额	621,149.49	5,040.00	732,533.60	1,358,723.09
上年年末余额在本期	-45,182.57	45,182.57		
--转入第二阶段	-45,182.57	45,182.57		

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	438,454.18	52,489.52	114,642.38	605,586.08
本期终止确认	345,658.37	5,040.00		350,698.37
其他变动				
期末余额	668,762.73	97,672.09	847,175.98	1,613,610.80

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	768,631.07	247,510.09	36,047.47		980,093.69

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 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
业务周转金(个人借款)	31,180.76	59,077.93
代垫款	345,266.85	581,153.65
垫付事故赔款	156,484.38	101,352.38
定金押金保证金	646,969.21	84,692.22
其他往来款	433,709.60	522,206.91
合计	1,613,610.80	1,358,723.09

(7) 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	4-5 年	26.88	433,709.60
城市档案馆	其他往来款	153,885.75	4-5 年	9.54	153,885.75
塔城地区社会保障管理局	代垫款	144,938.25	3-4 年	8.98	144,938.25
卡哈尔·木拉阿吾提	垫付事故赔 款	90,962.38	3-4 年	5.64	90,962.38
乌鲁木齐陆欣旅游有限 公司	定金押金保 证金	80,000.00	1 年内	4.96	4,000.00
合计		903,495.98		55.99	827,495.98

(七) 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	833,636.05	126,779.56	706,856.49	854,493.79	126,779.56	727,714.23

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末 余额	年初余额	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					126,779.56

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	4,184.11	9,737.41

(九) 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	3,120,702.79			72,724.96					
								3,193,427.75	

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。

(十) 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	197,672,477.69	2,531,192.16	200,203,669.85
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(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	23,037,582.00	2,035,500.31	25,073,082.31
(2) 本期增加金额	4,908,398.44	126,559.56	5,034,958.00
—计提或摊销	4,908,398.44	126,559.56	5,034,958.00
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	27,945,980.44	2,162,059.87	30,108,040.31
3. 账面价值			
(1) 期末账面价值	169,726,497.25	369,132.29	170,095,629.54
(2) 上年年末账面价值	174,634,895.69	495,691.85	175,130,587.54

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
高铁站负一层房屋	91,246,571.68	正在办理

(十一) 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	177,496,491.87	185,851,375.60
固定资产清理		
合计	177,496,491.87	185,851,375.60

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	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) 本期增加金额	61,982.00		3,131,217.66	34,716.01	530,000.00	3,757,915.67
—购置	61,982.00		3,131,217.66	34,716.01	530,000.00	3,757,915.67
(3) 本期减少金额		255,230.00	25,146,792.01	132,323.38	501,602.25	26,035,947.64
—处置或报废		255,230.00	25,146,792.01	132,323.38	501,602.25	26,035,947.64
(4) 期末余额	168,834,910.63	15,594,281.26	164,793,904.03	9,832,157.90	1,700,073.51	360,755,327.33
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	18,434,295.63	4,355,038.97	169,312,677.88	3,080,509.22	1,488,477.00	196,670,998.70
(2) 本期增加金额	3,909,643.15	1,272,739.11	4,906,230.93	1,544,764.64	26,883.48	11,660,261.31
—计提	3,909,643.15	1,272,739.11	4,906,230.93	1,544,764.64	26,883.48	11,660,261.31
(3) 本期减少金额		252,659.32	24,829,132.41	130,368.14	497,789.68	25,709,949.55
—处置或报废		252,659.32	24,829,132.41	130,368.14	497,789.68	25,709,949.55
(4) 期末余额	22,343,938.78	5,375,118.76	149,389,776.40	4,494,905.72	1,017,570.80	182,621,310.46
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		510,985.00				510,985.00
(2) 本期增加金额		126,540.00				126,540.00
—计提		126,540.00				126,540.00

德力西新疆交通运输集团股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

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) 本期减少金额						
(4) 期末余额		637,525.00				637,525.00
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	146,490,971.85	9,581,637.50	15,404,127.63	5,337,252.18	682,502.71	177,496,491.87
(2) 上年年末账面价值	150,338,633.00	10,983,487.29	17,496,800.50	6,849,256.05	183,198.76	185,851,375.60

(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				
(3) 本期减少金额				
(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	4,150,921.33	1,370,723.62	1,588,752.00	7,110,396.95
(2) 本期增加金额	921,765.96	177,272.84	280,368.00	1,379,406.80
—计提	921,765.96	177,272.84	280,368.00	1,379,406.80
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	5,072,687.29	1,547,996.46	1,869,120.00	8,489,803.75
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	36,243,073.10	33,264.41	934,559.24	37,210,896.75
(2) 上年年末账面价值	37,164,839.06	210,537.25	1,214,927.24	38,590,303.55

(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	
(1) 账面原值:				
塔城分公司	220,622.54			220,622.54
(2) 减值准备:				
塔城分公司				
(3) 账面价值				
塔城分公司	220,622.54			220,622.54

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(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

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。

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。

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 7%，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	3,556,545.10	450,021.76	3,139,039.64	312,996.99
递延收益	22,074,285.41	3,311,142.81	41,535,234.78	6,230,285.22
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
合计	27,333,728.58	4,016,599.28	46,752,792.20	6,817,497.91

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	300,550,768.37	45,082,615.26	310,180,264.25	46,527,039.64

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	7,455,913.15	7,534,398.63
1—2 年(含 2 年)	541,301.49	469,174.92
2—3 年(含 3 年)	7,565.79	837.64
3 年以上	24,466.60	25,813.60
合计	8,029,247.03	8,030,224.79

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
房租租金	425,437.28	1,266,591.59
预收管理费、服务费		482,577.05
合计	425,437.28	1,749,168.64

(十七) 合同负债

项目	期末余额
预收管理费、服务费	196,142.21

(十八) 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	4,193,249.69	28,748,638.60	30,738,176.79	2,203,711.50
离职后福利-设定提存计划	5,893.20	430,292.98	428,115.23	8,070.95
辞退福利		2,225,689.41	2,176,025.48	49,663.93
一年内到期的其他福利				
合计	4,199,142.89	31,404,620.99	33,342,317.50	2,261,446.38

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	4,025,889.17	23,405,018.16	25,404,983.44	2,025,923.89
(2) 职工福利费	5,300.00	329,294.08	325,114.08	9,480.00
(3) 社会保险费	4,002.40	2,216,214.79	2,215,450.16	4,767.03
其中：医疗保险费	3,393.50	2,186,131.23	2,186,023.53	3,501.20
工伤保险费	251.60	21,014.67	20,747.74	518.53
生育保险费	357.30	9,068.89	8,678.89	747.30
(4) 住房公积金		2,228,718.10	2,228,718.10	
(5) 工会经费和职工教育经费	158,058.12	569,393.47	563,911.01	163,540.58
合计	4,193,249.69	28,748,638.60	30,738,176.79	2,203,711.50

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	5,714.50	417,623.26	415,511.36	7,826.40
失业保险费	178.70	12,669.72	12,603.87	244.55
合计	5,893.20	430,292.98	428,115.23	8,070.95

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	66,690.01	416,860.16
企业所得税	2,048,682.34	2,053,003.50
个人所得税	98,823.05	316,913.53
城市维护建设税	4,947.66	25,551.52
房产税	11,186.82	168,153.06
教育费附加	2,242.70	10,871.13
地方教育费附加	1,547.32	7,300.20
印花税	2,616.90	3,917.66
合计	2,236,736.80	3,002,570.76

(二十) 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	30,501,237.12	22,124,111.97
合计	30,501,237.12	22,124,111.97

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
维修基金及代管房基金	9,128,829.20	8,211,108.19
车辆事故代扣款	2,226,330.66	3,978,204.27
安全基金	228,999.35	228,999.35
预扣车辆保险费	260,503.37	410,863.37
代收代付款项	3,684,979.83	2,886,020.17
其他往来	27,550.00	2,451,500.85
押金及保证金	4,128,906.68	3,957,415.77
购买服务	10,815,138.03	
合计	30,501,237.12	22,124,111.97

(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）	8,222,512.93	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 2020 年 12 月 31 日余额为 3,212,211.24 元；合计余额为 8,222,512.93 元

(二十一) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	17,405,495.57	16,017,036.11
专项应付款		
合计	17,405,495.57	16,017,036.11

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	9,760,738.90	6,857,523.72
合同保证金	6,275,787.10	7,280,161.36
安全保证金	1,255,189.29	1,800,070.75
护照保证金	113,780.28	79,280.28
合计	17,405,495.57	16,017,036.11

(二十二) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	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			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）乌中民字第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）乌中民字第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。

(二十三) 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	41,786,675.50		19,495,049.41	22,291,626.09	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
拆迁补偿	41,535,234.78		19,460,949.37		22,074,285.41	与收益相关
安检设备	251,440.72		34,100.04		217,340.68	与资产相关
合计	41,786,675.50		19,495,049.41		22,291,626.09	

注 1：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》2019 年收到补偿款 66,110,000.00 元，本期计入当期损益金额 19,460,949.37 元。

注 2：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。

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。

(二十四) 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

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	117,259,649.41			117,259,649.41

(二十六) 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	3,657,535.22	976,151.48	549,193.86	4,084,492.84

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。

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,287,454.65	50,287,454.65			50,287,454.65

(二十八) 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	350,402,654.03	353,752,054.85
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	350,402,654.03	353,640,561.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,617,234.15	7,145,045.51
减：提取法定盈余公积		782,473.11
应付普通股股利		9,600,480.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	341,785,419.88	350,402,654.03

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,722,079.87	33,296,718.42	76,821,428.03	65,145,123.44
其他业务	15,711,892.13	11,349,199.25	22,189,708.66	11,229,510.01
合计	51,433,972.00	44,645,917.67	99,011,136.69	76,374,633.45

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	115,215.39	317,538.10
教育费附加	49,017.70	135,871.13
地方教育费附加	32,677.91	88,818.33
房产税	870,500.36	2,814,193.10
土地使用税	-379,959.68	583,948.85
车船使用税	11,820.00	21,300.00
印花税	17,307.67	22,818.64
合计	716,579.35	3,984,488.15

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,946,405.18	28,195,715.87
办公费等	1,113,298.75	236,676.25
离退休人员费用	2,414,234.01	2,637,190.32
折旧费	5,526,678.82	7,351,693.56
无形资产摊销	1,219,379.12	1,295,471.75
印刷费	11,290.99	74,119.44
水电费	111,936.76	138,904.44
中介咨询服务费	14,118,291.73	1,411,633.58
广告费	2,400.00	16,815.79
差旅费	100,155.21	593,132.96
暖气费		572,786.35
汽车费用	201,351.34	339,934.74
修理费	21,459.73	254,549.34
通讯费	174,068.79	418,770.55
物业费	6,452.88	2,167,101.46
其他费用	1,063,838.17	3,481,937.29
合计	44,031,241.48	49,186,433.69

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	133,864.31	1,395,790.55
汇兑损益	12,332.74	-9,039.46
其他	112,055.27	121,408.22
合计	-9,476.30	-1,283,421.79

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	19,747,891.99	24,756,527.69

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
拆迁前补偿（注 1）	19,460,949.37	24,574,765.22	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
购置 X 光安检机补助资金（注 1）	51,200.00	129,694.45	与资产相关
社保补贴（注 2）	5,293.93	17,967.98	与收益相关
个税返回（注 3）	39,136.07		与收益相关
稳岗补贴（注 4）	117,142.00		与收益相关
物业管理服务费补贴（注 5）	40,070.58		与收益相关
合计	19,747,891.99	24,756,527.69	

注 1：详见本附注“五、（二十三）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 5,293.93 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。”

注 4：根据人力资源社会保障部 财政部下发《关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》人社部发[2020]30 号，支持困难企业开展以工代训，稳岗位、保生活。对受疫情影响出现生产经营暂时困难导致停工停业的中小微企业，组织职工开展以工代训的，可根据组织以工代训人数给予企业职业培训补贴。

注 5：根据乌鲁木齐市人民政府办公厅乌政办[2019]84 号文件规定，对管理面积在 5 万平方米以下的物业管理全覆盖小区，给予物业服务和准物业管理机构 5 年的管理服务费用补贴。

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	72,724.96	82,771.73
银行理财产品收益	11,520,474.00	12,405,493.12
合计	11,593,198.96	12,488,264.85

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,167,355.41	619,662.13
其他应收款坏账损失	211,462.62	-1,729.85
合计	1,378,818.03	617,932.28

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失	126,540.00	510,985.00

(三十七) 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	-72,193.05	507,284.33	-72,193.05

(三十八) 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
赔偿收入	77,547.25		77,547.25
违约金		1,015,590.77	
其他	254,675.99	208,237.95	254,675.99
合计	332,223.24	1,223,828.72	332,223.24

(三十九) 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
非流动资产报废损失	17,934.48	26,303.72	17,934.48
其他	39,510.15	276,907.60	39,510.15
合计	57,444.63	303,211.32	57,444.63

(四十) 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	-519,442.61	9,247,352.13
递延所得税费用	1,342,372.93	-7,852,763.48
合计	822,930.32	1,394,588.65

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	-7,911,971.72
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,642,004.78
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-478,591.83
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	88,119.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	3,733,267.90
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额变化的影响	-859,679.18
归属于合营企业和联营企业的损益对所得税影响	-18,181.24
所得税费用	822,930.32

(四十一) 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
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-8,617,234.15	7,145,045.51
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	-0.05	0.04
终止经营基本每股收益		

(四十二) 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	10,422,460.45	10,842,337.08
利息收入	133,864.31	1,395,790.55
营业外收入-其他	332,223.24	1,219,708.12
收到的政府补助	252,842.58	66,127,967.98
保证金、押金、备用金	848,638.32	3,500,609.77
收回受限用途存款	159,238.75	
收到车辆经营保证金净额	1,388,459.46	1,119,604.82
合计	13,537,727.11	84,206,018.32

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
租赁支出	30,000.00	
管理费用	7,133,230.05	11,052,387.73
财务费用-其他	112,055.27	121,408.22
营业外支出-其他	39,502.88	276,907.60
支付保证金、押金、备用金等	894,312.59	2,178,740.42
往来款	2,387,622.73	1,833,815.57
合计	10,596,723.52	15,463,259.54

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
收回银行理财资金及收益	1,460,890,474.00	1,201,532,493.12

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	1,430,330,000.00	1,263,167,000.00

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

(四十三) 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	-8,734,902.04	6,898,191.53
加：信用减值损失	1,378,818.03	617,932.28
资产减值准备	126,540.00	510,985.00
固定资产折旧	16,695,219.31	16,557,329.27
油气资产折耗		
无形资产摊销	1,379,406.80	1,424,721.05
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“一”号填列)	72,193.05	-507,284.33
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	17,941.75	26,303.72
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	12,332.74	-9,039.46
投资损失(收益以“一”号填列)	-11,593,198.96	-12,488,264.85
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	2,800,898.63	-6,408,339.10
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-1,444,424.38	-1,444,424.38

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“—”号填列）	20,857.74	269,007.44
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,573,501.54	162,522.92
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-13,561,562.18	43,249,069.30
其他	552,096.33	-558,258.89
经营活动产生的现金流量净额	-10,704,281.64	48,300,451.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	73,364,084.78	57,029,944.80
减：现金的期初余额	57,029,944.80	99,335,992.10
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	16,334,139.98	-42,306,047.30

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	73,364,084.78	57,029,944.80
其中：库存现金	1,089.18	6,967.44
可随时用于支付的银行存款	73,362,995.60	57,022,977.36
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、期末现金及现金等价物余额	73,364,084.78	57,029,944.80
期末母公司或集团内子公司使用受限制的现金	44,261.25	203,500.00

(四十四) 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	44,261.25	旅行社质量保证金

(四十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损益 的项目
			本期金额	上期金额	
口岸办安全设备投资奖励款（新德）	34,100.04	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	51,200.00	递延收益	51,200.00	129,694.45	其他收益
合计	85,300.04		85,300.04	163,794.49	

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	
拆迁前补偿	19,460,949.37	19,460,949.37	24,574,765.22	其他收益
稳岗补贴	117,142.00	117,142.00		其他收益
物业管理服务费补贴	40,070.58	40,070.58		其他收益
个税返回	39,136.07	39,136.07		其他收益
社保补贴	5,293.93	5,293.93	17,967.98	其他收益
合计	19,662,591.95	19,662,591.95	24,592,733.20	

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

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		设立
塔城地区德新蓝泰旅游客运有限公司	塔城地区	塔城市	道路运输业	100.00		设立

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%	-117,667.89		234,118.24

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
新疆准东德力西交通运输有限责任公司	10,616.80	4,939,890.34	4,950,507.14	1,778,659.58		1,778,659.58	306,703.50	5,110,852.54	5,417,556.04	2,005,569.93

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	125,144.01	-240,138.55	-240,138.55	-296,086.70	458,000.31	-454,739.43	-454,739.43	1,440,522.82

(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	3,193,427.75	3,120,702.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	72,724.96	82,771.73
—其他综合收益		
—综合收益总额	72,724.96	82,771.73

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	88,000,000.00	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”。

(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
新疆天正物产能源有限公司	主要股东之控股子公司
中国德力西控股集团有限公司	实际控制人控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

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
中国德力西控股集团有限公司	房屋建筑物	43,692.00	

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	中国德力西控股集团 有限公司	4,599.00	229.95		

2、 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	661,900.00

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：

2019年7月，公司与厉永林、赵伟民及新疆艾斯尔商贸有限公司（下简称“标的公司”）签署《投资意向书》，在公司对尽职调查结果满意及正式交易文件中约定的条件成就的前提下，拟以现金方式或交易各方认可的其他方式收购标的公司100%股权。

2019年8月14日，公司召开第三届董事会第三次（临时）会议，审议通过了《关于签署附条件生效的<股权转让框架协议>暨收购新疆艾斯尔商贸有限公司100%股权的议案》。

意向书签署后，公司聘请有关第三方中介机构开展全面的尽职调查（包括法律、业务、财务等方面），后因考虑到交易对方资产存在瑕疵及其他可能存在的风险，为维护公司合法权益，公司尚未签署《股权转让框架协议》的情况下，拟终止收购对方股权。

2021年2月8日，公司收到乌鲁木齐仲裁委员会送达的（（2021）乌仲字第0062号）《仲裁通知书》和《仲裁申请书》，申请人厉永林、赵伟民就与公司签署的《投资意向书》引起的争议向乌鲁木齐仲裁委员会提起仲裁申请，请求裁决：将两个申请人持有的新疆艾斯尔商贸有限公司100%股权变更登记于被申请人（本公司）名下；被申请人立即向两申请人支付股权转让价款3,100万元、备案办证费40万元、占用转让价款利息损失167.09万元。

2021年4月16日，乌鲁木齐仲裁委员会开庭审理。截止报告出具日，尚未出具仲裁结果。

十、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

公司第三届董事会第二十次（临时）会议、第三届监事会第十四次（临时）及公司2021年第一次临时股东大会审议通过了《德力西新疆交通运输集团股份有限公司重大资产购买报告书（修订稿）》，以65,000.00万元的交易对价现金收购赣州市致宏股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳健和誉健股权投资基金合伙企业（有限合伙）、赣州市致富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、赣州市致鑫股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称转让方）持有的东莞致宏精密模具有限公司（以下简称标的公司）100%股权。

2020年12月30日，2021年1月21日，公司与转让方、郑智仙签订了《德力西新疆交通运输集团股份有限公司支付现金购买资产协议》及《补充协议》，约定公司以现金方式向转让方支付交易对价65,000.00万元，购买标的公司100%股权。

2021年3月30日，东莞致宏精密模具有限公司已完成了工商变更，本公司持有标的公司100%股权。

（二） 利润分配情况

2021年4月23日第三届董事会第二十二次会议审议通过《2020年度利润分配预案》，公司2020年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本，未分配利润结转至下一年度。

十一、其他重要事项

(一) 控股股东部分股份质押

2020年2月21日，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”）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%。质押期日为2020年2月19日至2023年2月18日。

控股股东持有公司股份数量为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%

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	333,732.00	

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 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	5,037,354.10	7,775,280.58
1至2年	1,603,072.05	952,725.98
2至3年	951,672.63	
小计	7,592,098.78	8,728,006.56
减：坏账准备	2,266,130.66	1,038,152.43
合计	5,325,968.12	7,689,854.13

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	7,592,098.78	100.00	2,266,130.66	29.85	8,728,006.56	100.00	1,038,152.43	11.89
其中：								
信用风险组合	7,592,098.78	100.00	2,266,130.66	29.85	8,728,006.56	100.00	1,038,152.43	11.89
合计	7,592,098.78	100.00	2,266,130.66		8,728,006.56	100.00	1,038,152.43	
								7,689,854.13

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	7,592,098.78	2,266,130.66	29.85

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	
信用风险组合	1,038,152.43	1,038,152.43	1,227,978.23			2,266,130.66
合计	1,038,152.43	1,038,152.43	1,227,978.23			2,266,130.66

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
乌鲁木齐市沙依巴克区卫生健康委员会	1,371,600.00	18.07	96,012.00
和布克赛尔蒙古自治县汽车客运站	944,928.81	12.45	417,014.72
农五师赛里木运输有限责任公司	642,293.07	8.46	642,293.07
乌苏市客运站	559,935.99	7.38	459,496.34
新疆中泰化学阜康能源有限公司	375,317.00	4.94	26,272.19
合计	3,894,074.87	51.29	1,641,088.32

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 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	4,211,304.76	5,364,057.30
合计	4,211,304.76	5,364,057.30

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	716,138.28	2,549,373.10
1 至 2 年	2,041,986.00	1,185,931.08
2 至 3 年	1,179,456.15	2,041,010.17
3 至 4 年	744,443.19	602,595.35
4 至 5 年	602,595.35	
5 年以上	5,040.00	5,040.00
小计	5,289,658.97	6,383,949.70
减：坏账准备	1,078,354.21	1,019,892.40
合计	4,211,304.76	5,364,057.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	5,289,658.97	100.00	1,078,354.21	6,383,949.70	100.00	1,019,892.40	15.98
其中：							
信用风险组合	5,289,658.97	100.00	1,078,354.21	6,383,949.70	100.00	1,019,892.40	15.98
合计	5,289,658.97	100.00	1,078,354.21	6,383,949.70	100.00	1,019,892.40	15.98

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	5,289,658.97	1,078,354.21	20.39

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	282,318.80	5,040.00	732,533.60	1,019,892.40
上年年末余额在本期	-491.40	491.40		
--转入第二阶段	-491.40	491.40		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	28,645.40	9,336.60	112,442.38	150,424.38
本期转回	86,922.57	5,040.00		91,962.57
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	223,550.23	9,828.00	844,975.98	1,078,354.21

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)	
上年年末余额	5,646,376.10	5,040.00	732,533.60	6,383,949.70
上年年末余额在本期	-9,828.00	9,828.00		

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)	
--转入第二阶段	-9,828.00	9,828.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	716,138.28		112,442.38	828,580.66
本期终止确认	1,917,831.39	5,040.00		1,922,871.39
其他变动				
期末余额	4,434,854.99	9,828.00	844,975.98	5,289,658.97

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	1,019,892.40	150,424.38	91,962.57		1,078,354.21

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 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	220,891.94	513,313.43
其他往来款	4,292,770.54	5,678,473.74
个人借款	30,042.42	59,077.93
垫付事故赔款	156,484.38	101,352.38
定金押金保证金	589,469.69	21,492.22
备用金		10,240.00
合计	5,289,658.97	6,383,949.70

(7) 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	4-5 年	8.20	433,709.60
城市档案馆	其他往来款	153,885.75	4-5 年	2.91	153,885.75
塔城地区社会保障管理局	代收代付款	144,938.25	3-4 年	2.74	144,938.25
卡哈尔·木拉阿吾提	垫付事故赔款	90,962.38	3-4 年	1.72	90,962.38
乌鲁木齐陆欣旅游有限公司	定金押金保证金	80,000.00	1 年以内	1.51	4,000.00
合计		903,495.98		17.08	827,495.98

(四) 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	10,200,000.00		10,200,000.00
对联营企业投资	3,193,427.75		3,193,427.75	3,120,702.79		3,120,702.79
合计	13,393,427.75		13,393,427.75	13,320,702.79		13,320,702.79

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	3,000,000.00			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责 任公司	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)	400,000.00			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	10,200,000.00			10,200,000.00		

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							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	
2. 联营企业									
中道旅游产业发展股份有限公司	3,120,702.79			72,724.96					3,193,427.75

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,546,615.06	30,416,351.16	70,813,556.06	60,310,914.63
其他业务	14,736,990.32	10,994,545.65	18,580,235.13	9,619,159.55
合计	48,283,605.38	41,410,896.81	89,393,791.19	69,930,074.18

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	72,724.96	82,771.73
银行理财产品收益	11,520,474.00	12,405,493.12
合计	11,593,198.96	12,488,264.85

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	-72,193.05	
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）	19,747,891.99	
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	11,520,474.00	
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		

项目	金额	说明
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	274,778.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	31,470,951.55	
所得税影响额	-7,834,544.20	
少数股东权益影响额（税后）	-2,530.31	
合计	23,633,877.04	

(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	-1.27	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.76	-0.20	-0.20

德力西新疆交通运输集团股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年四月二十三日

（中）

统一—社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

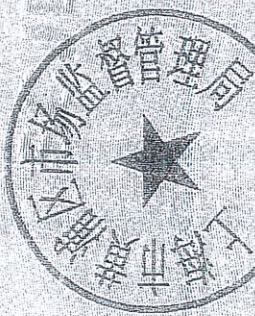
类型

执行事务合伙人

朱建弟，杨志国

圖書集成

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；代理记帐；系统内其他业务。



登记机关

2021年02月19日

仅供出报告使用,其他无效

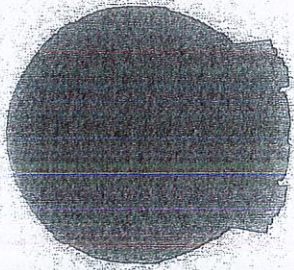
扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、经营信息。



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

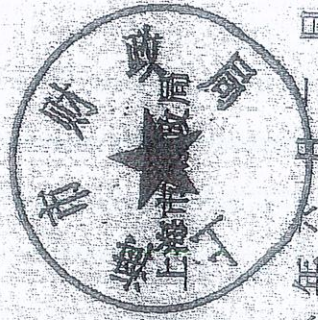
证书序号：0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出

租、出借、转让。

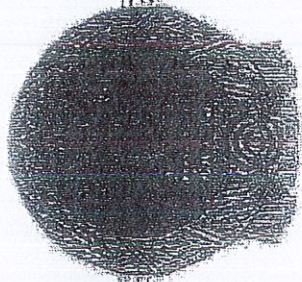
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门申请交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



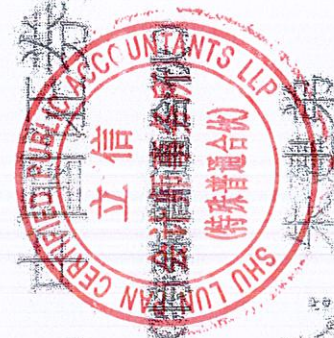
证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

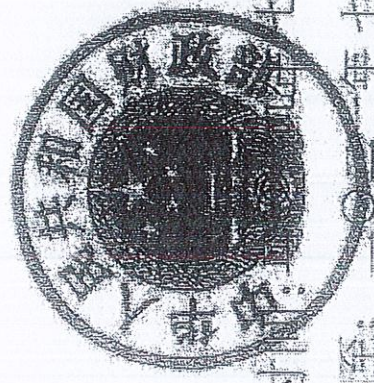
仅供出报告使用 其他无效

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准

执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



发证时间: 二〇一二年七月

证书号: 34

证书有效期至: 二〇一二年七月



姓名: 周琪
Full name: 周琪
Sex: 男
出生日期: 1962-05-12
Date of birth: 1962-05-12
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 310102196205123216
Identity card No. 310102196205123216



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

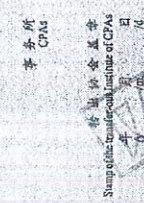
同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000060214
No. of Certificate: 310000060214
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会
发证日期: 1982年9月20日
Date of Issuance: 1982-09-20

年度检验登记
Annual Renewal Registration

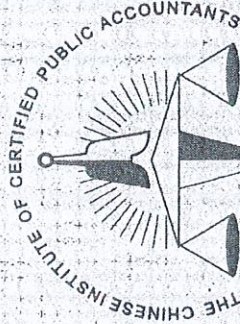
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





中国注册会计师协会



姓 Full name 徐信女
 性 Sex 女
 出生 Date of birth 1974-09-16
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 新疆分所
 身份证号码 Identity card No. 65230119740916552X



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000062145
 No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 02 月 04 日
 Date of Issuance

换证日期: 2018年 4月4日

