

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

2017 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

(2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-63

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA11126 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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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
收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十二）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二十八）。 公司收入主要来源于道路旅客运输服务以及客运站服务，前者向旅客收取票款，后者向运输公司收取售票劳务费等费用。由于收入是德新交运公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望操纵收入确认真实性的固有风险，我们将德新交运收入确认识别为关键审计事项。	我们针对收入的确认所实施的主要审计程序包括： 1、了解和评价与交通运输服务收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性。 2、复核收入确认会计政策及具体方法是否正确，并且一贯地运用。 3、结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析性复核，判断本期收入金额是否有异常波动的情况。 4、获取业务系统数据，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否一致。 5、对于运输服务收入，根据公司固定资产中车辆的数量和规格，对可承载人员的规模进行测算，核查公司运输收入与运力、司机数量之间比例关系的合理性。 6、对于客运站服务收入，获取客运站售票管理软件说明及售票系统数据，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否一致。 7、进行收入截止性测试，关注是否存在重大跨期的情形。

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 2017 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，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。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

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：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一八年三月三十日

德力西新疆交通运输集团股份有限公司
合并资产负债表
2017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	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	83,000,902.32	387,471,678.28
结算备付金			
拆出资金			
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	(二)	6,412,063.96	8,501,775.09
预付款项	(三)	2,166,784.90	2,060,577.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	3,643,776.09	3,401,827.75
买入返售金融资产			
存货	(五)	1,608,321.73	1,796,386.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	311,040,333.25	811,300.62
流动资产合计		407,872,182.25	404,043,545.61
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(七)	12,142,108.81	13,624,281.94
固定资产	(八)	43,305,193.98	46,362,801.98
在建工程	(九)	1,061,717.40	446,455.39
工程物资			
固定资产清理	(十)	65,275.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	19,319,405.42	21,955,117.72
开发支出			
商誉	(十二)	220,622.54	220,622.54
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	407,457.69	432,144.94
其他非流动资产	(十四)	6,942,244.10	8,015,961.50
非流动资产合计		83,464,024.94	91,057,386.01
资产总计		491,336,207.19	495,100,931.62

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
合并资产负债表（续）
2017 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	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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）	11,999,743.11	21,053,631.06
预收款项	（十六）	302,014.20	3,048,665.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十七）	233,080.74	725,331.35
应交税费	（十八）	1,119,241.66	958,342.96
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十九）	20,097,458.09	20,947,523.36
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		33,751,537.80	46,733,493.89
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	（二十）	20,239,790.87	23,215,858.10
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	（二十一）	1,702,898.07	1,702,898.07
递延收益	（二十二）	319,640.80	475,779.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,262,329.74	25,394,535.86
负债合计		56,013,867.54	72,128,029.75
所有者权益：			
股本	（二十三）	133,340,000.00	133,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十四）	143,932,209.12	143,932,209.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（二十五）	4,439,781.83	5,567,286.76
盈余公积	（二十六）	23,379,070.39	20,605,634.46
一般风险准备			
未分配利润	（二十七）	128,991,891.86	117,997,998.66
归属于母公司所有者权益合计		434,082,953.20	421,443,129.00
少数股东权益		1,239,386.45	1,529,772.87
所有者权益合计		435,322,339.65	422,972,901.87
负债和所有者权益总计		491,336,207.19	495,100,931.62

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
 资产负债表
 2017 年 12 月 31 日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		73,958,307.44	378,060,614.56
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）	6,205,322.58	8,235,419.03
预付款项		2,148,594.55	1,986,487.86
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	7,361,522.58	3,652,494.98
存货		1,608,321.73	1,796,386.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		310,887,980.55	811,300.62
流动资产合计		402,170,049.43	394,542,703.43
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	8,950,000.00	8,950,000.00
投资性房地产		12,142,108.81	13,624,281.94
固定资产		36,239,854.84	41,117,452.02
在建工程		1,061,717.40	
工程物资			
固定资产清理		65,275.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,173,712.69	18,689,911.35
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		434,567.16	421,945.27
其他非流动资产		6,942,244.10	8,015,961.50
非流动资产合计		82,230,102.54	91,040,174.62
资产总计		484,400,151.97	485,582,878.05

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
资产负债表（续）
2017 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	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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		11,173,399.62	20,162,286.31
预收款项		253,924.56	1,755,305.16
应付职工薪酬		182,455.68	595,992.48
应交税费		1,078,184.47	1,065,618.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款		19,659,687.56	20,625,006.53
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		32,347,651.89	44,204,208.57
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		18,226,770.54	20,944,305.64
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		1,702,898.07	1,702,898.07
递延收益			92,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,929,668.61	22,739,703.71
负债合计		52,277,320.50	66,943,912.28
所有者权益：			
股本		133,340,000.00	133,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		143,932,209.12	143,932,209.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,393,918.41	5,310,411.99
盈余公积		23,379,070.39	20,605,634.46
未分配利润		127,077,633.55	115,450,710.20
所有者权益合计		432,122,831.47	418,638,965.77
负债和所有者权益总计		484,400,151.97	485,582,878.05

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
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		197,336,304.41	256,045,518.08
其中：营业收入	(二十八)	197,336,304.41	256,045,518.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		176,432,650.85	219,605,674.83
其中：营业成本	(二十八)	125,095,483.15	166,608,224.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十九)	4,059,515.16	2,978,561.49
销售费用			
管理费用	(三十)	50,534,608.92	55,783,106.57
财务费用	(三十一)	-3,166,347.55	-5,657,234.43
资产减值损失	(三十二)	-90,608.83	-106,983.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十三)	8,871,335.74	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十四)	1,949,936.25	22,615,128.84
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	(三十五)	308,338.89	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,033,264.44	59,054,972.09
加：营业外收入	(三十六)	518,816.72	748,099.28
减：营业外支出	(三十七)	261,014.89	45,678.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,291,066.27	59,757,392.78
减：所得税费用	(三十八)	5,473,656.92	9,230,480.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,817,409.35	50,526,912.11
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,817,409.35	50,526,912.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		-283,919.78	-233,341.56
2. 归属于母公司股东的净利润		27,101,329.13	50,760,253.67
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		26,817,409.35	50,526,912.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,101,329.13	50,760,253.67
归属于少数股东的综合收益总额		-283,919.78	-233,341.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.51
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.51

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
利润表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	184,284,100.92	240,354,051.66
减：营业成本	（四）	118,636,754.36	160,000,154.20
税金及附加		3,538,597.77	2,689,029.39
销售费用			
管理费用		45,068,620.30	48,895,480.16
财务费用		-3,169,538.29	-5,792,146.08
资产减值损失		159,023.74	-110,397.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	10,489,422.24	1,505,634.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,949,936.25	22,615,128.84
其他收益		244,700.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,734,701.53	58,792,694.52
加：营业外收入		474,135.74	650,661.46
减：营业外支出		221,969.36	45,678.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,986,867.91	59,397,677.39
减：所得税费用		5,252,508.63	8,895,792.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,734,359.28	50,501,884.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,734,359.28	50,501,884.79
（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）以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		27,734,359.28	50,501,884.79
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
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		198,020,233.20	261,460,094.75
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（三十九）	10,709,029.72	60,395,933.52
经营活动现金流入小计		208,729,262.92	321,856,028.27
购买商品、接受劳务支付的现金		70,221,770.66	98,539,887.27
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			
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		73,121,897.97	87,123,640.01
支付的各项税费		23,097,467.18	23,782,410.33
支付其他与经营活动有关的现金	（三十九）	23,815,398.61	33,195,211.00
经营活动现金流出小计		190,256,534.42	242,641,148.61
经营活动产生的现金流量净额		18,472,728.50	79,214,879.66
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		2,493,259.43	18,718,694.97
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	（三十九）	951,091,335.74	
投资活动现金流入小计		953,584,595.17	18,718,694.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,826,457.88	1,908,914.96
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			
支付其他与投资活动有关的现金	（三十九）	1,252,220,000.00	
投资活动现金流出小计		1,257,046,457.88	1,908,914.96
投资活动产生的现金流量净额		-303,461,862.71	16,809,780.01
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		90,000.00	160,699,816.62
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（三十九）		9,484,329.20
筹资活动现金流入小计		90,000.00	170,184,145.82
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		13,419,360.78	79,243.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		85,360.78	79,243.93
支付其他与筹资活动有关的现金	（三十九）	6,156,058.93	
筹资活动现金流出小计		19,575,419.71	79,243.93
筹资活动产生的现金流量净额		-19,485,419.71	170,104,901.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,777.96	-4,693.27
五、现金及现金等价物净增加额		-304,470,775.96	266,124,868.29
加：期初现金及现金等价物余额		387,471,678.28	121,346,809.99
六、期末现金及现金等价物余额		83,000,902.32	387,471,678.28

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
现金流量表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		185,270,939.60	244,500,586.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,578,442.74	59,809,815.09
经营活动现金流入小计		192,849,382.34	304,310,401.68
购买商品、接受劳务支付的现金		66,798,981.56	94,346,375.75
支付给职工以及为职工支付的现金		67,238,566.56	80,085,411.79
支付的各项税费		21,994,871.48	22,663,889.33
支付其他与经营活动有关的现金		22,262,567.35	32,011,896.46
经营活动现金流出小计		178,294,986.95	229,107,573.33
经营活动产生的现金流量净额		14,554,395.39	75,202,828.35
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		1,621,854.92	1,505,634.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,044,911.77	18,711,340.61
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		949,587,567.32	
投资活动现金流入小计		953,254,334.01	20,216,975.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,700,977.59	1,381,851.30
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,250,720,000.00	
投资活动现金流出小计		1,252,420,977.59	1,381,851.30
投资活动产生的现金流量净额		-299,166,643.58	18,835,123.90
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			160,699,816.62
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			9,484,329.20
筹资活动现金流入小计			170,184,145.82
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		13,334,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		6,156,058.93	
筹资活动现金流出小计		19,490,058.93	
筹资活动产生的现金流量净额		-19,490,058.93	170,184,145.82
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		-304,102,307.12	264,222,098.07
加：期初现金及现金等价物余额		378,060,614.56	113,838,516.49
六、期末现金及现金等价物余额		73,958,307.44	378,060,614.56

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
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	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	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	133,340,000.00				143,932,209.12			5,567,286.76	20,605,634.46		117,997,998.66	1,529,772.87	422,972,901.87
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			5,567,286.76	20,605,634.46		117,997,998.66	1,529,772.87	422,972,901.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-1,127,504.93	2,773,435.93		10,993,893.20	-290,386.42	12,349,437.78
（一）综合收益总额											27,101,329.13	-283,919.78	26,817,409.35
（二）所有者投入和减少资本												90,000.00	90,000.00
1. 股东投入的普通股												90,000.00	90,000.00
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													
（三）利润分配									2,773,435.93		-16,107,435.93	-85,360.78	-13,419,360.78
1. 提取盈余公积									2,773,435.93		-2,773,435.93		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,334,000.00	-85,360.78	-13,419,360.78
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. 其他													
（五）专项储备								-1,127,504.93				-11,105.86	-1,138,610.79
1. 本期提取								3,048,742.39				7,288.02	3,056,030.41
2. 本期使用								-4,176,247.32				-18,393.88	-4,194,641.20
（六）其他													
四、本期期末余额	133,340,000.00				143,932,209.12			4,439,781.83	23,379,070.39		128,991,891.86	1,239,386.45	435,322,339.65

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）
2017 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	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	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	100,000,000.00				16,572,392.50			6,324,877.44	15,555,445.98		72,287,933.47	1,853,278.85	212,593,928.24
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	100,000,000.00				16,572,392.50			6,324,877.44	15,555,445.98		72,287,933.47	1,853,278.85	212,593,928.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,340,000.00				127,359,816.62			-757,590.68	5,050,188.48		45,710,065.19	-323,505.98	210,378,973.63
（一）综合收益总额											50,760,253.67	-233,341.56	50,526,912.11
（二）所有者投入和减少资本	33,340,000.00				127,359,816.62								160,699,816.62
1. 股东投入的普通股	33,340,000.00				127,359,816.62								160,699,816.62
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									5,050,188.48		-5,050,188.48		
1. 提取盈余公积									5,050,188.48		-5,050,188.48		
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. 其他													
（五）专项储备								-757,590.68				-90,164.42	-847,755.10
1. 本期提取												-79,243.93	-79,243.93
2. 本期使用								-757,590.68				-10,920.49	-768,511.17
（六）其他													
四、本期期末余额	133,340,000.00				143,932,209.12			5,567,286.76	20,605,634.46		117,997,998.66	1,529,772.87	422,972,901.87

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
所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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			5,310,411.99	20,605,634.46	115,450,710.20	418,638,965.77
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	133,340,000.00				143,932,209.12			5,310,411.99	20,605,634.46	115,450,710.20	418,638,965.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-916,493.58	2,773,435.93	11,626,923.35	13,483,865.70
(一) 综合收益总额										27,734,359.28	27,734,359.28
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,773,435.93	-16,107,435.93	-13,334,000.00
1. 提取盈余公积									2,773,435.93	-2,773,435.93	
2. 对所有者(或股东)的分配										-13,334,000.00	-13,334,000.00
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. 其他											
(五) 专项储备								-916,493.58			-916,493.58
1. 本期提取								2,910,270.10			2,910,270.10
2. 本期使用								-3,826,763.68			-3,826,763.68
(六) 其他											
四、本期期末余额	133,340,000.00				143,932,209.12			4,393,918.41	23,379,070.39	127,077,633.55	432,122,831.47

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
所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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	100,000,000.00				16,572,392.50			5,860,513.43	15,555,445.98	69,999,013.89	207,987,365.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	100,000,000.00				16,572,392.50			5,860,513.43	15,555,445.98	69,999,013.89	207,987,365.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,340,000.00				127,359,816.62			-550,101.44	5,050,188.48	45,451,696.31	210,651,599.97
（一）综合收益总额										50,501,884.79	50,501,884.79
（二）所有者投入和减少资本	33,340,000.00				127,359,816.62						160,699,816.62
1．股东投入的普通股	33,340,000.00				127,359,816.62						160,699,816.62
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									5,050,188.48	-5,050,188.48	
1．提取盈余公积									5,050,188.48	-5,050,188.48	
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．其他											
（五）专项储备								-550,101.44			-550,101.44
1．本期提取											
2．本期使用								-550,101.44			-550,101.44
（六）其他											
四、本期期末余额	133,340,000.00				143,932,209.12			5,310,411.99	20,605,634.46	115,450,710.20	418,638,965.77

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 二〇一七年度财务报表附注 (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“本公司”)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 10000 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) 5000 万元, 德力西集团出资 3500 万元, 占股本总额 70%, 自治区国有资产投资经营公司出资 1500 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 5000 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 3500 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 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 10000 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 10000 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 月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。

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。

住所: 新疆乌鲁木齐市沙依巴克区黑龙江路 51 号;

法定代表人姓名: 马跃进;

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 2018 年 3 月 30 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 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
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

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、（二十二）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(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：本公司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：本公司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。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

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

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

(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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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：

期末如果可供出售金融资产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）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) 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 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
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：

单项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。

(十一) 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

(十二) 持有待售资产

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。

(十三) 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备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换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确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

(十四) 投资性房地产

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

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。

(十五) 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
其他	平均年限法	5-10	1	9.90-19.80

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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	依据
土地使用权	44-50 年	土地证上注明的年限
财务管理软件	5-10 年	预计受益期
商标使用权	10 年	权证上注明的年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十九) 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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

(二十) 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

（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。

(二十一) 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”。

(二十二) 收入

1、 提供劳务收入确认时间的具体判断标准：

本集团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；（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；（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。

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

公车公营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。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

责任经营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。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

合作经营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。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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

本公司执行上述三项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
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。 比较数据相应调整	第二届董事会第二十一次会议批准	列示 2017 年度持续经营净利润 26,817,409.35 元，2016 年度持续经营净利润 50,526,912.11 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	第二届董事会第二十一次会议批准	调增 2017 年度其他收益 308,338.89 元，调减 2017 年度营业外收入 308,338.89 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	第二届董事会第二十一次会议批准	调增 2017 年度资产处置收益 1,949,936.25 元，调减 2017 年度营业外收入 1,949,936.25，重分类至资产处置收益。调增 2016 年度资产处置收益 22,615,128.84 元，调减 2016 年度营业外收入 22,615,128.84，重分类至资产处置收益。

2、重要会计估计变更

本期公司无会计估计变更

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	17%
增值税（注 1）	运输服务业收入、售票劳务费、仓储收入、停车费、检测费等其他收入	11%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
企业所得税（注 2）	按应纳税所得额计征	25%、15%、10%

注 1：本公司根据《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）规定于 2013 年 8 月 1 日起缴纳增值税。2013 年 12 月 12 日，财政部颁布《财政部、国家税务总局关于将铁路运输及邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号文），同时废止财税 [2013]37 号文，根据该通知，从 2013 年 8 月起，本公司的客运收入选择按照简易征收率 3% 计算缴纳增值税；售票劳务费、仓储收入、客运站内停车费、检测费等其他收入按应税收入的 6% 计征缴纳增值税。

从 2016 年 5 月 1 日起，国家全面实施营改增政策，公司的运输收入按简易征收 3% 计征缴纳增值税；仓储服务、小件收派业务按简易征收率 3% 计征缴纳增值税；公司的货物运输收入按 11% 计征缴纳增值税；公司售票劳务费收入、管理费收入、车辆检测收入、旅馆收入、保险手续费收入按 6% 计征缴纳增值税；土地租赁、商品房屋租赁收入按简易征收率 5% 计征缴纳增值税；公司的维修收入、商品销售收入按 17% 计征缴纳增值税。

注 2：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	10%
德力西新疆交通运输集团股份有限公司塔城分公司	15%
新疆新德国际运输有限责任公司	15%
新疆准东德力西交通运输有限责任公司	25%
乌鲁木齐德力西快递有限公司	25%
霍尔果斯金陆国际物流有限责任公司	

注：公司旅客运输行业所得税税率 25%，减按 15% 征收，维修中心 10%、快递公司 25% 征收，霍尔果斯金陆国际物流有限责任公司为 2017 年 8 月份成立目前尚未办理税务登记。详见：四、（二）税收优惠。

（二） 税收优惠

1、 母公司享受的企业所得税优惠政策

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。

根据新疆乌鲁木齐市沙依巴克区地方税务局《税务事项通知书》（乌沙地通【2017】2453 号）通知：依据财税【2011】58 号第二条，受理公司 2016 年度所得减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部 2015 年《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34 号文)规定：自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元(含)的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税（综合所得税税率为 10%）。根据财税[2015]99 号：关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知规定：自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 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，符合政策中小型微利企业的优惠纳税政策，减按综合税率 10% 缴纳所得税。

2、 德力西新疆交通运输集团股份有限公司塔城分公司(以下简称“塔城分公司”)享受的企业所得税优惠政策“依据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58 号第二条”，该企业 2015 年度起的所得减按 15%的税率缴纳企业所得税。并向税务局实行备案制。

3、 子公司享受的企业所得税优惠政策

控股子公司新疆新德国际运输有限责任公司享受的企业所得税优惠政策：

根据乌鲁木齐市沙依巴克区地方税务局《税务事项通知书》（乌沙地通【2017】0075 号）文规定：“依据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58 号第二条”，该企业 2016 年度的所得减按 15%的税率缴纳企业所得税。

4、 子公司享受的减免增值税优惠政策

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，2013 年根据【财税[2013]37 号】通知于 2013 年 8 月 1 日起缴纳增值税，实行营改增税务改革。2013 年 12 月 12 日，财政部颁布《财政部、国家税务总局关于将铁路运输及邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》，同时废止（财税[2013]37 号）文，根据该通知，公司增值税的适用税率及计征方法为：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，境内客运收入为简易征收按客运收入的 3%计征。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	14,854.60	87,466.99
银行存款	82,986,047.72	387,384,211.29
合计	83,000,902.32	387,471,678.28

注：报告期内无使用受限的货币资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	6,852,972.07	100.00	440,908.11	6.43	6,412,063.96	8,982,686.44	100.00	480,911.35	5.35	8,501,775.09
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	6,852,972.07	100.00	440,908.11		6,412,063.96	8,982,686.44	100.00	480,911.35		8,501,775.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,522,787.31	326,139.37	5.00
1 至 2 年	58,568.96	5,856.90	10.00
2 至 3 年	89,653.50	17,930.70	20.00
3 年以上	181,962.30	90,981.15	50.00
合计	6,852,972.07	440,908.11	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-40,003.24 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	86,257.43

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
成辉	管理费	86,022.40	合同纠纷，公司败诉，应收账款无法收回	公司核销坏账申请经总经理办公会审批	否

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
乌鲁木齐市道路客货运运输服务中心	1,031,531.68	15.05	51,576.58
塔城地区客运中心站	439,924.19	6.42	21,996.21
乌苏市客运站	289,799.47	4.23	14,489.97
农五师赛里木运输有限责任公司沙山子客运站	271,615.80	3.96	108,911.85
托克逊县客运站	248,195.85	3.62	12,409.79
合计	2,281,066.99	33.28	209,384.41

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

5、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,166,784.90	100.00	2,030,377.49	98.53
1 至 2 年			30,200.00	1.47
合计	2,166,784.90	100.00	2,060,577.49	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
中国人寿保险股份有限公司乌鲁木齐分公司	494,247.81	22.81
新疆振华汽车销售有限公司	449,600.00	20.75
中石油新疆销售有限公司乌鲁木齐分公司营销部	325,905.60	15.04
上海金茂凯德律师事务所	245,539.62	11.33
乌鲁木齐常鑫隆商贸有限责任公司	235,000.00	10.85
合计	1,750,293.03	80.78

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	4,065,428.32	96.35	421,652.23	10.37	3,643,776.09	3,960,343.00	96.26	558,515.25	14.10	3,401,827.75
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	153,885.75	3.65	153,885.75	100.00		153,885.75	3.74	153,885.75	100.00	
合计	4,219,314.07	100.00	575,537.98		3,643,776.09	4,114,228.75	100.00	712,401.00		3,401,827.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,470,981.64	173,549.08	5.00
1 至 2 年	24,110.83	2,411.08	10.00
2 至 3 年	131,586.25	26,317.26	20.00
3 年以上	438,749.60	219,374.80	50.00
合计	4,065,428.32	421,652.23	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
城市档案馆	153,885.75	153,885.75	100.00	预计无法收回

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-136,863.02 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	31,400.00	30,000.00
代收代付款	933,496.30	672,577.52
垫付事故赔款	68,281.80	2,555,324.15
个人借款	26,427.99	18,977.75
其他往来款	3,132,507.98	824,149.33
押金	27,200.00	13,200.00
合计	4,219,314.07	4,114,228.75

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
乌鲁木齐市社会保险管理局沙 依巴克区社会保险管理分局	其他往来款	2,957,593.95	1 年以内	70.10	147,879.70

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
集资修路款	代收代付款	433,709.60	3 年以上	10.28	216,854.80
城市档案馆	代收代付款	153,885.75	3 年以上	3.65	153,885.75
塔城地区社会保障管理局	其他往来款	144,938.25	1 年以内	3.44	7,246.91
新 A95383# (2012.05.02 肇事)	代收代付款	127,107.67	2-3 年	3.01	25,421.53
合计		3,817,235.22		90.48	551,288.69

5、 本报告期内无涉及政府补助的应收款项。

6、 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、 本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,608,321.73		1,608,321.73	1,796,386.38		1,796,386.38

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
应交税费中增值税留抵税额	7,638.06	
理财产品余额 (注 1)	310,000,000.00	
多交企业所得税	1,032,695.19	811,300.62
合计	311,040,333.25	811,300.62

注 1、本报告期末公司购买理财产品余额为：

(1) 2017 年 10 月 18 日，公司与华夏银行签订理财产品客户协议书，购买华夏银行增盈策略保本型 43 号 183 天机构理财产品 3000 万元，产品期限 6 个月，预期年化收益率 4.65%，产品到期日 2018 年 4 月 19 日。

(2) 2017 年 12 月 22 日，公司与乌鲁木齐商业银行签订理财产品客户协议书，购买银企通 2017 年第 271 期理财产品 3000 万元，产品期限 3 个月，预期年化收益率 4.7%，产品到期日 2018 年 3 月 27 日。

(3) 2017 年 12 月 19 日，公司与乌鲁木齐商业银行签订理财产品客户协议书，购买银企通 2017 年第 269 期理财产品 3000 万元，产品期限 3 个月，预期年化收益率 4.7%，产品到期日 2018 年 3 月 19 日。

(4) 2017 年 12 月 13 日，公司与乌鲁木齐商业银行签订理财产品客户协议书，购买银企通 2017 年第 265 期理财产品 6000 万元，产品期限 3 个月，预期年化收益率 4.7%，产品到期日 2018 年 3 月 14 日。

(5) 2017 年 12 月 8 日，公司与上海浦东发展银行乌鲁木齐分行签订理财产品客户协议书，购买公司 2017JG2063 期（利多多对公结构存款）理财产品 7000 万元，产品期限 3 个月，预期年化收益率 4.45%，产品到期日 2018 年 3 月 8 日。

(6) 2017 年 12 月 22 日，公司与昌吉农村商业银行签订理财产品客户协议书，购买赢吉祥 140 期理财产品 4000 万元，产品期限 3 个月，预期年化收益率 5.20%，产品到期日 2018 年 3 月 22 日。

(7) 2017 年 12 月 28 日，公司与兴业银行签订理财产品客户协议书，购买兴业“金雪球-悦悦”保本开放式人民币理财产品 5000 万元，产品期限 3 个月，预期年化收益率 5.1%，产品到期日 2018 年 3 月 28 日。

(七) 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) 年初余额	18,945,008.44	15,312,000.00	34,257,008.44
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额	148,316.53		148,316.53
—处置	148,316.53		148,316.53
(4) 期末余额	18,796,691.91	15,312,000.00	34,108,691.91
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	11,445,526.50	9,187,200.00	20,632,726.50
(2) 本期增加金额	633,920.28	765,600.00	1,399,520.28
—计提或摊销	633,920.28	765,600.00	1,399,520.28
(3) 本期减少金额	65,663.68		65,663.68
—处置	65,663.68		65,663.68
(4) 期末余额	12,013,783.10	9,952,800.00	21,966,583.10
3. 减值准备			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 年初余额			
(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	6,782,908.81	5,359,200.00	12,142,108.81
(2) 年初账面价值	7,499,481.94	6,124,800.00	13,624,281.94

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
房屋建筑物	3,751.09	该部分房屋在 1993 年重建后被认定为临时建筑，房产局不予办理房产证。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	68,256,083.83	4,137,159.87	254,447,514.10	3,170,986.27	4,569,527.50	334,581,271.57
（2）本期增加金额		883,623.94	5,783,977.61	183,158.11	407,718.41	7,258,478.07
—购置		883,623.94	5,783,977.61	183,158.11	407,718.41	7,258,478.07
—在建工程转入						
—企业合并增加						
（3）本期减少金额		21,800.00	43,737,342.38			43,759,142.38
—处置或报废		21,800.00	43,737,342.38			43,759,142.38
（4）期末余额	68,256,083.83	4,998,983.81	216,494,149.33	3,354,144.38	4,977,245.91	298,080,607.26
2. 累计折旧						
（1）年初余额	38,946,809.91	3,000,253.03	240,174,814.06	2,671,951.98	3,424,640.61	288,218,469.59
（2）本期增加金额	1,358,472.11	237,151.47	7,455,297.17	224,112.79	770,512.13	10,045,545.67
—计提	1,358,472.11	237,151.47	7,455,297.17	224,112.79	770,512.13	10,045,545.67
—本期其他增加						
（3）本期减少金额		20,826.00	43,467,775.98			43,488,601.98
—处置或报废		20,826.00	43,467,775.98			43,488,601.98
（4）期末余额	40,305,282.02	3,216,578.50	204,162,335.25	2,896,064.77	4,195,152.74	254,775,413.28
3. 减值准备						

德力西新疆交通运输集团股份有限公司
2017 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
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	27,950,801.81	1,782,405.31	12,331,814.08	458,079.61	782,093.17	43,305,193.98
(2) 年初账面价值	29,309,273.92	1,136,906.84	14,272,700.04	499,034.29	1,144,886.89	46,362,801.98

2、 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。
德力西机关前办公楼房产	237,982.87	该房产为 2010 年建造，因规划问题无法办理产证，该处房屋目前作为洗衣房使用，故暂未办理产证。
资产经营中心厂办公楼	3,947.08	因所有权证为临时产证，乌鲁木齐市房产交易所暂停办理临时产证变更业务，因此该房产证无法将所有权人变更为公司现有名称。
合计	329,613.97	

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
准东二期项目				446,455.39		446,455.39
德锦永盛综合楼	1,061,717.40		1,061,717.40			
合计	1,061,717.40		1,061,717.40	446,455.39		446,455.39

项目名称	预算数	年初余额	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
准东二期项目		446,455.39			446,455.39							
德锦永盛综合楼			1,061,717.40			1,061,717.40						
合计		446,455.39	1,061,717.40		446,455.39	1,061,717.40						

注：自 2017 年本公司将工程整体转交给昌吉州交通投资有限责任公司。

(十) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
报废车辆待处理	65,275.00	

(十一) 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) 年初余额	49,115,103.12	941,000.00	2,803,679.24	52,859,782.36
(2) 本期增加金额		260,260.87		260,260.87
—购置		260,260.87		260,260.87
(3) 本期减少金额	335,185.34			335,185.34
—处置	335,185.34			335,185.34
(4) 期末余额	48,779,917.78	1,201,260.87	2,803,679.24	52,784,857.89
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	29,301,316.69	855,699.95	747,648.00	30,904,664.64
(2) 本期增加金额	2,254,807.56	74,213.95	280,368.00	2,609,389.51
—计提	2,254,807.56	74,213.95	280,368.00	2,609,389.51
(3) 本期减少金额	48,601.68			48,601.68
—处置	48,601.68			48,601.68
(4) 期末余额	31,507,522.57	929,913.90	1,028,016.00	33,465,452.47
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(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	17,272,395.21	271,346.97	1,775,663.24	19,319,405.42
(2) 年初账面价值	19,813,786.43	85,300.05	2,056,031.24	21,955,117.72

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2017 年 12 月 31 日无未办妥产权证的无形资产。

(十二) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
塔城分公司	220,622.54			220,622.54

2、 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、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。塔城分公司为一个资产组。

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 4.9%，经减值测试，报告期各期末均未发现商誉存在减值。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,016,376.09	152,022.98	1,193,312.35	176,710.23
预计负债	1,702,898.07	255,434.71	1,702,898.07	255,434.71
合计	2,719,274.16	407,457.69	2,896,210.42	432,144.94

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	6,942,244.10	8,003,961.50
软件开发		12,000.00
合计	6,942,244.10	8,015,961.50

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，本公司冲减前期预付款项。

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	10,952,331.42	19,440,433.94
1 年以上	1,047,411.69	1,613,197.12
合计	11,999,743.11	21,053,631.06

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
外部运输公司运费	732,161.88	未结算票款，公司正在与各运输公司结算中

(十六) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	302,014.20	3,048,665.16

注：本公司预收款项为房屋租赁费及仓储费

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	725,331.35	63,493,893.09	63,986,143.70	233,080.74
离职后福利-设定提存计划		9,129,663.75	9,129,663.75	
合计	725,331.35	72,623,556.84	73,115,807.45	233,080.74

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	666,536.24	53,174,209.10	53,669,483.27	171,262.07
(2) 职工福利费	5,300.00	1,226,090.89	1,226,090.89	5,300.00
(3) 社会保险费		4,727,315.94	4,727,315.94	
其中：医疗保险费		3,675,662.95	3,675,662.95	
工伤保险费		664,662.21	664,662.21	
生育保险费		386,990.78	386,990.78	
(4) 住房公积金		3,441,923.00	3,441,653.00	270.00
(5) 工会经费和职工教育经费	53,495.11	924,354.16	921,600.60	56,248.67
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	725,331.35	63,493,893.09	63,986,143.70	233,080.74

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		8,778,100.02	8,778,100.02	
失业保险费		351,563.73	351,563.73	
合计		9,129,663.75	9,129,663.75	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	541,255.21	652,489.97
企业所得税	363,825.86	65,269.74
个人所得税	91,599.66	97,690.18
城市维护建设税	38,015.42	48,669.66
房产税	55,113.98	63,477.66
教育费附加	15,223.33	18,123.39
印花税	510.02	487.62
地方教育费附加	13,698.18	12,134.74
合计	1,119,241.66	958,342.96

(十九) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
维修基金	9,195,476.01	9,302,830.64
热贴费	1,029,192.76	2,027,164.59
代收代付款项	2,107,064.91	2,215,635.02
车辆事故扣款赔款等	1,303,382.09	879,237.75
安全基金	141,654.59	679,390.76
预扣车辆保险费	1,934,049.23	2,645,915.99
押金或保证金	1,897,767.89	1,149,959.69
其他往来款	2,373,659.52	1,909,625.92
GPS 费用	115,211.09	137,763.00
合计	20,097,458.09	20,947,523.36

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
维修基金（注 1）	9,195,476.01	暂未使用
热贴费（注 2）	1,029,192.76	暂未使用
合计	10,224,668.77	

注 1：2012 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。每年减少金额主要用于职工集建房的维修。

注 2：热贴费系根据自治区国有资产管理中心向自治区交通厅 2003 年 5 月 19 日出具新国资调〔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》的相关规定在改制时剥离出来的热贴费用。

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
经营风险保证金	6,321,492.14	7,226,114.62
合同保证金	9,995,844.60	11,339,193.48
安全保证金	3,739,954.13	4,413,050.00
护照保证金	182,500.00	237,500.00
合计	20,239,790.87	23,215,858.10

注：经营风险保证金系公司在更新车辆后，为确保车辆责任经营者合理使用车辆而收取的保证金；合同保证金系公司为防止车辆责任经营者在经营过程中违约而收取的保证金；安全保证金主要系公司为确保车辆责任经营者遵守公司制定的安全管理制度而收取的保证金；护照保证金主要涉及国际运输业务。

(二十一) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	1,702,898.07	1,702,898.07	

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合同纠纷提供担保。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）乌中法民初字第 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）乌中法字第 694-1 号民事裁定书，裁定将乌市中级人民法院下发（1997）乌中法民初字第 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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	475,779.69		156,138.89	319,640.80	收到政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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
交通运输节能减排 项目	92,500.00		92,500.00			与资产相关
口岸办安全设备投 资奖励款	383,279.69		63,638.89		319,640.80	与资产相关
合计	475,779.69		156,138.89		319,640.80	

注：详见财务报表附注“五、（三十五）其他收益”

(二十三) 股本

项目	年初余额	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	133,340,000.00						133,340,000.00

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	143,932,209.12			143,932,209.12

(二十五) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,567,286.76	3,048,742.39	4,176,247.32	4,439,781.83

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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,605,634.46	2,773,435.93		23,379,070.39

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	117,997,998.66	72,287,933.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	117,997,998.66	72,287,933.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,101,329.13	50,760,253.67
减：提取法定盈余公积	2,773,435.93	5,050,188.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,334,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	128,991,891.86	117,997,998.66

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,433,936.47	117,725,652.58	229,104,661.93	158,617,480.44
其他业务	23,902,367.94	7,369,830.57	26,940,856.15	7,990,744.14
合计	197,336,304.41	125,095,483.15	256,045,518.08	166,608,224.58

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		248,371.67
城市维护建设税	507,189.64	597,610.63
教育费附加	343,263.34	413,310.41
房产税	1,472,192.98	830,764.37
土地使用税	1,585,878.45	856,129.19
印花税	36,925.50	23,315.22
车船使用税	114,065.25	9,060.00
合计	4,059,515.16	2,978,561.49

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,633,186.27	31,405,159.63
办公费等	1,095,562.78	1,745,920.66
离退休人员费用	3,567,583.12	7,366,962.79
折旧	3,203,955.14	3,850,124.77
无形资产摊销	2,235,810.57	2,567,718.68
税费		1,002,491.47
印刷费	668,044.61	529,382.29
水电费	526,884.05	457,888.60
中介咨询服务费	884,341.44	137,264.36
广告费	1,110,163.03	35,055.44
差旅费	996,557.88	774,745.08
暖气费	377,642.59	434,882.37
汽车费用	788,908.03	1,206,623.17
修理费	431,862.18	485,659.56
通讯费	472,134.40	495,930.04
其他费用	3,541,972.83	3,287,297.66
合计	50,534,608.92	55,783,106.57

(三十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,243,764.60	5,735,917.25
汇兑损益	-3,777.96	4,693.27
其他	81,195.01	73,989.55
合计	-3,166,347.55	-5,657,234.43

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-90,608.83	-106,983.38

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款理财收益	8,871,335.74	

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产收益	1,949,936.25	22,615,128.84	1,949,936.25

(三十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
交通运输节能减排项目（注：1）	92,500.00		与资产相关
口岸办安全设备投资奖励款（注：2）	63,638.89		与资产相关
社保补贴（注：3）	152,200.00		与收益相关
合计	308,338.89		

注 1：根据财政部和交通运输部《关于印发交通运输节能减排专项资金申请指南（2012 年度）的通知》，公司收到 2012 年度交通运输节能减排专项资金 610,000.00 元，2014 年收到 370,000.00 元。公司购买以天然气为燃料的运输设备，该政府补助按运输设备折旧年限 4 年进行摊销。

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。

注 3：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 152,200.00 元。

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		594,015.24	
其他	518,816.72	154,084.04	518,816.72
合计	518,816.72	748,099.28	518,816.72

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
交通运输节能减排项目		92,500.00	与资产相关
口岸办安全设备投资奖励款(新德)		89,664.24	与资产相关
社保补贴		411,851.00	与收益相关
合计		594,015.24	

注：详见财务报表附注“五、(三十五)其他收益”

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,172.72	5,948.64	13,172.72
其他	247,842.17	39,729.95	247,842.17
合计	261,014.89	45,678.59	261,014.89

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,448,969.67	9,213,499.56
递延所得税费用	24,687.25	16,981.11
合计	5,473,656.92	9,230,480.67

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	32,291,066.27
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,843,659.94
子公司适用不同税率的影响	-61,760.93
调整以前期间所得税的影响	144,990.35
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	101,009.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,780.45
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	205,593.93
合并抵销差额影响额	229,191.26
其他对所得税费用的影响	23,752.99
所得税费用	5,473,656.92

(三十九) 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	本期发生额	上期发生额
租金收入	6,794,248.40	6,633,331.12
利息收入	3,243,764.60	5,735,917.25
营业外收入-其他	518,816.72	154,084.04
收到的政府补助	152,200.00	411,851.00
往来款		1,460,750.11
理财产品款		46,000,000.00
合计	10,709,029.72	60,395,933.52

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	14,139,422.71	16,950,033.95
退车辆经营保证金净额	2,976,067.23	14,919,585.67
营业外支出-其他	247,842.17	39,729.95
财务费用-其他	81,195.01	73,989.55
往来款	6,370,871.49	1,211,871.88
合计	23,815,398.61	33,195,211.00

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	8,871,335.74	
银行理财收回本金	942,220,000.00	
合计	951,091,335.74	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财本金	1,252,220,000.00	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到将要支付的上市费用		9,484,329.20

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付上市费用	6,156,058.93	

(四十) 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	26,817,409.35	50,526,912.11
加：资产减值准备	-90,608.83	-106,983.38
固定资产折旧	11,445,065.95	19,746,273.41
无形资产摊销	2,609,389.51	2,567,718.68
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）	-1,949,936.25	-22,615,128.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,172.72	5,948.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,777.96	4,693.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,871,335.74	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,687.25	16,981.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	188,064.65	-40,642.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,317,194.00	49,094,317.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,392,208.15	-19,985,209.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,472,728.50	79,214,879.66
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	83,000,902.32	387,471,678.28
减：现金的期初余额	387,471,678.28	121,346,809.99
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	-304,470,775.96	266,124,868.29

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	83,000,902.32	387,471,678.28
其中：库存现金	14,854.60	87,466.99
可随时用于支付的银行存款	82,986,047.72	387,384,211.29
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	83,000,902.32	387,471,678.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 合并范围的变更

2017 年增加 1 家合并单位，原因为：新疆新德国际运输有限责任公司于 2017 年 8 月 2 日和扎克尔·买买提、吴爱华共同出资成立霍尔果斯金陆国际物流有限责任公司；公司间接持有霍尔果斯金陆国际物流有限责任公司 70%的股权。

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	95.00		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	旅客运输	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
霍尔果斯金陆国际物流有限责任公司	新疆地区	霍尔果斯	国际货运代理		70.00	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
新疆新德国际运输有限责任公司	5.00%	44,718.00	85,360.79	331,657.68
新疆准东德力西交通运输有限责任公司	49.00%	-339,428.93		818,043.47
霍尔果斯金陆国际物流有限责任公司	30.00%	-415.52		89,584.48

(二) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
新疆新德国际运输有限责任公司	8,140,761.50	1,751,040.93	9,891,802.43	923,971.31	2,332,661.13	3,256,632.44	10,177,404.70	1,940,726.46	12,118,131.16	2,017,289.49	2,654,832.15	4,672,121.64
新疆准东德力西交通运输有限责任公司	578,654.90	5,790,448.65	6,369,103.55	2,005,571.87		2,005,571.87	521,591.44	6,619,821.97	7,141,413.41	2,085,169.63		2,085,169.63
合计	8,719,416.40	7,541,489.58	16,260,905.98	2,929,543.18	2,332,661.13	5,262,204.31	10,698,996.14	8,560,548.43	19,259,544.57	4,102,459.12	2,654,832.15	6,757,291.27

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
新疆新德国际运输有限责任公司	11,538,959.86	1,118,493.38	1,118,493.38	1,395,387.09	14,573,780.32	1,896,906.33	1,896,906.33	3,814,315.76
新疆准东德力西交通运输有限责任公司	836,572.32	-692,712.10	-692,712.10	-229,524.74	781,170.59	-669,769.15	-669,769.15	-160,523.41
合计	12,375,532.18	425,781.28	425,781.28	1,165,862.35	15,354,950.91	1,227,137.18	1,227,137.18	3,653,792.35

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：本公司的实际控制人为胡成中先生，其通过控股中国德力西控股集团控制德力西新疆投资集团有限公司，进而控制本公司。

(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) 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
新疆锦绣山河房地产开发有限责任公司	同一母公司控制
新疆金百合律师事务所	本公司控股股东法定代表人配偶郭婧所控制
新疆天正投资有限责任公司	受同一公司重大影响
马跃进	关键管理人员
宋国强	关键管理人员
黄宏	关键管理人员

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆锦绣山河房地产开发有限责任公司 (注 1)	承包南昌路办公楼工程		8,003,961.50
新疆金百合律师事务所	律师服务费	35,184.47	63,000.00
合计		35,184.47	8,066,961.50

注 1：详见财务报表附注：“五、(十四) 其他非流动资产”

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	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	62,857.14	66,000.00

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
新疆天正投资有限责任公司	房屋建筑物	290,000.00	276,190.49

(五) 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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	新疆锦绣山河房地产开发有限责任公司（注 1）	6,942,244.10		8,003,961.50	
其他应收款					
	马跃进			1,146.00	57.30
	宋国强			1,773.81	88.69
	黄宏			127,618.72	6,380.94

注 1：详见财务报表附注：“五、（十四）其他非流动资产”

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	新疆天正投资有限责任公司	290,000.00	

九、政府补助

(一) 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
			本期发生额	上期发生额	
交通运输节能减排项目	370,000.00	递延收益	92,500.00	92,500.00	其他收益
口岸办安全设备投资奖励 款（新德）	600,000.00	递延收益	63,638.89	89,664.24	其他收益
合计	970,000.00		156,138.89	182,164.24	

注：详见财务报表附注“五、（三十五）其他收益”

(二) 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
		本期发生额	上期发生额	
市财政局拨付集团 公司就业社保补贴	152,200.00	152,200.00	411,851.00	其他收益

详见财务报表附注“五、（三十五）其他收益”

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本报告期公司没有需要披露的重要承诺事项。

(二) 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，详见附注“五、（二十一）预计负债”。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2018 年 1 月 2 日召开第二届董事会第十六次（临时）会议决议《关于重大资产重组停牌进展暨延期复牌的公告》（公告编号：2018-002）。

2018 年 1 月 4 日、2018 年 1 月 11 日公告关于《关于重大资产重组停牌进展公告》（公告编号：2018-003、2018-004）。

2018 年 1 月 17 日召开第二届董事会第十七次（临时）会议审议《关于更换重大资产重组标的暨继续停牌的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的通知》（公告编号：2018-007）。（公告编号：2018-005）。

2018 年 1 月 17 日召开 2018 年第一次临时股东大会决议通过《关于更换重大资产重组标的暨继续停牌的议案》（公告编号：2018-007）。

2018 年 1 月 22 日召开 2018 年第一次临时股东大会增加临时提案通过关于《关于更换重大资产重组标的暨继续停牌的议案》（公告编号：2018-011）

2018 年 1 月 24 日公告关于《关于重大资产重组停牌进展公告》（公告编号：2018-013）。

2018 年 1 月 25 日公告关于《关于重大资产重组事项投资者说明会召开情况》（公告编号：2018-014）。

2018 年 1 月 31 日公告关于《关于重大资产重组停牌进展公告》（公告编号：2018-015）。

2018 年 2 月 23 日公告关于《关于重大资产重组停牌进展公告》（公告编号：2018-020）。

2018 年 3 月 2 日公告关于《关于重大资产重组继续停牌的公告》（公告编号：2018-022）。

2018 年 3 月 9 日公告关于《关于重大资产重组停牌进展公告》（公告编号：2018-023）。

2018 年 3 月 16 日公告关于《关于重大资产重组停牌进展公告》（公告编号：2018-025）。

2018 年 3 月 23 日公告关于《关于重大资产重组停牌进展公告》（公告编号：2018-026）。

2018 年 3 月 28 日召开第二届董事会第二十次（临时）会议决议通过《关于终止重大资产重组的公告》（公告编号：2018-027）。

（二） 利润分配情况

拟分配的利润或股利	以公司总股本 13,334 万股为基数，向全体股东按每 10 股派现金红利 0.61 元（含税），共计派发现金红利 813.374 万元；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 2,666.8 万股。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：以上利润分配方案经本公司第二届董事会第二十一次会议批准，尚需本公司股东大会批准。

十二、 其他重要事项

（一） 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未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

本报告期未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 2017 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

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的资产置换事项。

(四) 年金计划

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的年金计划事项。

(五) 其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2017 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。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	6,632,266.99	100.00	426,944.41	6.44	6,205,322.58	8,702,311.64	100.00	466,892.61	5.37	8,235,419.03
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	6,632,266.99	100.00	426,944.41		6,205,322.58	8,702,311.64	100.00	466,892.61		8,235,419.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,360,651.19	318,032.56	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	89,653.50	17,930.70	20.00
3 至 4 年	181,962.30	90,981.15	50.00
合计	6,632,266.99	426,944.41	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-39,948.20 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	86,257.43

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
成辉	管理费	86,022.40	合同纠纷，公司败诉，应收账款无法收回	公司核销坏账申请经总经理办公会审批	否

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
乌鲁木齐市道路客货运输服务中心	1,031,531.68	15.55	51,576.58
塔城地区客运中心站	439,924.19	6.63	21,996.21
乌苏市客运站	289,799.47	4.37	14,489.97
农五师赛里木运输有限责任公司沙山子客运站	271,615.80	4.10	108,911.85
托克逊县客运站	248,195.85	3.74	12,409.79
合计	2,281,066.99	34.39	209,384.41

5、 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、 本报告期无内转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	7,978,498.31	98.11	616,975.73	7.73	7,361,522.58	4,156,756.20	96.43	504,261.22	12.13	3,652,494.98
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	153,885.75	1.89	153,885.75	100.00		153,885.75	3.57	153,885.75	100.00	
合计	8,132,384.06	100.00	770,861.48		7,361,522.58	4,310,641.95	100.00	658,146.97		3,652,494.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,386,251.63	369,312.60	5.00
1 至 2 年	24,110.83	2,411.08	10.00
2 至 3 年	129,386.25	25,877.25	20.00
3 年以上	438,749.60	219,374.80	50.00
合计	7,978,498.31	616,975.73	

期末单项金额不重大单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
城市档案馆	153,885.75	153,885.75	100.00	预计无法收回

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 112,714.51 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代收代付款	894,990.79	653,846.99
其他往来款	7,108,683.48	2,623,099.33
个人借款	26,427.99	18,977.75
垫付事故赔款	68,281.80	973,717.88
押金	4,000.00	11,000.00
备用金	30,000.00	30,000.00
合计	8,132,384.06	4,310,641.95

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
乌鲁木齐市社会保险管理局沙依巴克区社会保险管理分局	其他往来款	2,957,593.95	1 年以内	36.37	147,879.70
乌鲁木齐德力西快递有限公司	其他往来款	2,481,258.50	1 年以内	30.51	124,062.93
新疆准东德力西交通运输有限责任公司	其他往来款	1,500,000.00	1 年以内	18.44	75,000.00
集资修路款	代收代付款	433,709.60	3 年以上	5.33	216,854.80
城市档案馆	其他往来款	153,885.75	3 年以上	1.89	153,885.75
合计		7,526,447.80		92.54	717,683.17

5、 本报告期无涉及政府补助的应收款项

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,950,000.00		8,950,000.00	8,950,000.00		8,950,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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			2,850,000.00		
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		
合计	8,950,000.00			8,950,000.00		

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。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,161,394.23	111,266,923.79	217,720,369.88	152,009,410.06
其他业务	20,122,706.69	7,369,830.57	22,633,681.78	7,990,744.14
合计	184,284,100.92	118,636,754.36	240,354,051.66	160,000,154.20

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,621,854.92	1,505,634.59
银行存款理财	8,867,567.32	
合计	10,489,422.24	1,505,634.59

十四、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	1,936,763.53	
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）	308,338.89	
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	8,871,335.74	

项目	金额	说明
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，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	270,974.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,711,662.21	
少数股东权益影响额	9,987.06	
合计	9,685,737.56	

(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	6.34	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.07	0.13	0.13

德力西新疆交通运输集团股份有限公司

二〇一八年三月三十日