



粤冠股份

NEEQ : 872480

中山粤冠交通科技股份有限公司

Zhongshan YueGuan Traffic Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年6月，公司安巡通APP安卓版上线开通运行，该APP是根据公司业务实际情况定制开发的“安全+物业+工程管理平台”，主要运用互联网、手机端、云存储相结合的高科技手段，实现安全巡查、监督、整改记录完整留痕，形成流程管理与整改跟进的业务闭环，还能防范、消除各类安全事故隐患，除此外，对公司完善物业土地、工程项目、租户管理规范化及提升业务效率与反应速度也带来较大帮助。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、粤冠股份、股份公司、粤冠公司、我司	指	中山粤冠交通科技股份有限公司
交通集团	指	中山市交通发展集团有限公司，系本公司控股股东
交发投资	指	中山市交发投资有限公司，系本公司股东
管信科技	指	中山管信科技股份有限公司，系本公司控股股东之控股子公司
中山市国资委	指	中山市人民政府国有资产监督管理委员会；本公司实际控制人
中山市土储中心	指	中山市土地储备中心
中山市住建局	指	中山市住房和城乡建设局
检测公司	指	中山市建设工程质量检测中心有限公司
路桥建设	指	中山市路桥建设有限公司
股东大会	指	中山粤冠交通科技股份有限公司股东大会
董事会	指	中山粤冠交通科技股份有限公司董事会
监事会	指	中山粤冠交通科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	中山粤冠交通科技股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
中银律所	指	北京市中银律师事务所
报告期	指	2019年1月1日—2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

专业名词解释

合同能源管理/ EMC	指	Energy Management Contracting，节能服务公司与用户签订能源管理合同，为用户提供节能诊断、融资、改造等服务，以节能效益分享方式回收投资和获得合理利润的节能机制。
LED	指	LED (Light Emitting Diode)，发光二极管，是一种能够将电能转化为可见光的固态的半导体器件，它可以直接把电转化为光。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王强、主管会计工作负责人李灿权及会计机构负责人（会计主管人员）杨敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	中山市东区起湾道竹苑广场三楼 19-25 轴 A 区粤冠股份董事会办公室
备查文件	1、 报告期内在制定信息披露平台上公开过的所有公告文件正本及原件。 2、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中山粤冠交通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhongshan Yueguan Traffic Technology Corporation, Ltd.
证券简称	粤冠股份
证券代码	872480
法定代表人	王强
办公地址	中山市东区起湾道竹苑广场三楼 19-25 轴 A 区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赖健健
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0760-88368135
传真	0760-88368060
电子邮箱	529568391@qq.com
公司网址	www.zsjtwf.com
联系地址及邮政编码	中山市东区起湾道竹苑广场三楼 19-25 轴 A 区，528403
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	中山市东区起湾道竹苑广场三楼 19-25 轴 A 区

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 7 月 31 日
挂牌时间	2017 年 12 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M75 科技推广和应用服务业-M751 技术推广服务-M7514 节能技术推广服务
主要产品与服务项目	城区及公路照明合同能源管理服务、土地管理等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	中山市交通发展集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	中山市人民政府国有资产监督管理委员会

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91442000665001462H	否
注册地址	中山市东区起湾道竹苑广场三楼 19-25 轴 A 区	否
注册资本（元）	40,000,000.00	否
.		

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,144,113.95	17,534,752.55	-13.63%
毛利率%	56.21%	47.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,355,916.84	5,171,633.66	-54.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,368,727.57	3,982,718.14	-40.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.23%	5.33%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.25%	4.10%	-
基本每股收益	0.06	0.13	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	165,804,535.80	171,444,575.35	-3.29%
负债总计	62,192,960.26	67,148,916.65	-7.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,611,575.54	104,295,658.70	-0.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.59	2.61	-0.77%
资产负债率%（母公司）	37.51%	39.17%	-
资产负债率%（合并）	37.51%	39.17%	-
流动比率	3.45	2.96	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,081,109.11	654,923.51	-570.45%
应收账款周转率	0.65	0.73	-
存货周转率	-	6.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.29%	2.06%	-

营业收入增长率%	-13.63%	-16.74%	-
净利润增长率%	-54.45%	-10.58%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,000,000	40,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-17,080.97
非经常性损益合计	-17,080.97
所得税影响数	-4,270.24
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-12,810.73

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	20,850,046.08			
应收票据				
应收账款		20,850,046.08		
应付票据及应付账款	8,653,635.57			
应付票据				
应付账款		8,653,635.57		
可供出售金融资产	3,627,200.00			
其他权益工具投资		3,627,200.00		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于行业为 M75 科技推广和应用服务业的 M7514 节能技术服务推广行业，公司的业务主要为合同能源管理业务、土地管理业务，其具体商业模式如下：

（一）合同能源管理业务

合同能源管理业务是公司的核心主营业务，主要经营模式为公司以合同能源管理模式对现有城区市政道路、干线公路、城中村道路、人（车）隧道等照明设备实施节能诊断、投资、改造后，为用能单位提供节能服务，并通过分享节电效益的方式回收投资和获得合理利润。

1、销售模式

合同能源管理业务的客户主要为中山市各级政府单位及交通集团控股子公司——路桥建设。其中公司获取政府类客户业务主要系通过中山市人民政府直接授权（或委托）的方式。政府单位销售定价主要依据中山市人民政府授权或批复文件中规定的合同能源管理合作年限和节电效益分成比例。结算模式主要为项目验收合格后，客户按照合同约定的计算节电效应方式根据期限（通常为按月或季度）支付节能服务费用。非政府单位销售定价和结算模式主要参照政府单位相关销售定价和结算模式并经双方协商确定。

2、采购模式

公司不直接参与照明设备的生产，而是根据改造设计方案和实际对节能路灯进行的测试取得的数据资料，以及客户对改造项目的特别要求，制作招标文件并通过第三方招投标服务公司进行公开招标，确定节能路灯灯具供应商。由供应商提供项目改造所需的节能灯具和有关配件并负责建设期的灯具安装。在相关项目路段路灯改造完成后，由供应商提出交工验收申请，公司组织验收，自验收合格之日起开始计算质保期（质保期为该项目标段合同能源管理期限）。质保期内，供应商免费提供维护更换所需的灯具及配件。质保期结束后，供应商在照度效果、整体节电率等技术指标以及有关质保要求均满足合同约定的前提下，向公司提出竣工验收申请，由公司负责组织相关单位及监理单位进行竣工验收。

供应商结算及支付方式主要有两种，一种是 LED 灯具在项目完工亮灯并交工验收合格约定期限内，公司按照合同约定总采购价款一定比例支付第一期货款，在 LED 灯的照度和实际功耗均满足招标文件规定和要求的前提下，在每年末按约定比例分期支付货款。一种是节能钠灯由公司与节能灯具供应商采取合作投资的模式，即双方按合同约定比例支付节能路灯采购款项并按约定期限和比例分享节电效益。

3、经营模式

公司的照明节能服务均采用合同能源管理模式。公司在进行业务拓展时，对客户的基本情况，能耗情况进行调研，再与客户就节能方案设计、预计节电效益、合同期限等洽谈达成一致后签订合同。然后由公司出资对原路灯照明系统进行改造。项目验收合格后，公司与客户按合同约定比例及年限共同分享节电效益，项目合同结束后，公司将节能改造设备移交给客户。公司通过 EMC 模式为客户节能降耗，并通过与客户分享节电效益取得节能服务报酬和合理利润。

（二）土地管理业务

土地管理业务主要是指公司受中山市土储中心、交通集团等客户委托管理的土地通过对外出租的方式，使土地能充分有效利用，实现增值。目前主要客户为中山市土储中心和交通集团，其中中山市土储中心委托公司管理土地约 12,600 亩，交通集团委托公司管理土地约 5,500 亩，目前公司储备用地管理规模位居中山市首位。

1、销售模式

公司受托管理土地来源主要系通过中山市政府授权（或委托）或交通集团委托的方式获取。客户主要为中山市土储中心及交通集团。公司在接受中山市土储中心或交通集团等委托后，办理用地接收

登记手续，并参考地块周边同类出租土地市场租赁价格，结合租赁用途、租期及位置等因素拟定土地出租管理方案。土地出租管理方案经土地委托方同意后，公司通过当地主流报纸、网络媒体等公开渠道进行公开招租，并同步向现有租户进行发布招租信息。根据价格优先原则确定承租人，结算模式为按合同约定金额和期限分期收取租金。

2、采购模式

公司没有自有土地，受托管理土地主要来源于中山市土储中心和交通集团，其中中山市土储中心将土地委托公司管理土地系储备用地，且经中山市政府批复同意，并与公司签订合同约定，就已转租部分，公司按照合同约定价格支付中山市土储中心租金，未转租部分则由中山市土储中心亦按照合同约定价格支付给公司作为委托管理费用。在委托管理期间，若因市政府出让划拨、或因规划、市政建设使用该地块，中山市土储中心有权提前收回委托管理土地，但应当在收回土地前三个月通知公司，并按实际时间计算支付给公司的租金。

交通集团委托公司管理土地来源主要为自有土地及中山市土储中心委托交通集团管理的储备用地。根据合同约定，鉴于委托管理期间，管理成本由公司承担，租金收益由公司享有，租金收益不足以覆盖管理成本的，公司承担差额部分成本；租金收益覆盖管理成本有余的，由公司享有。

3、经营模式

土地管理服务主要系通过接受交通集团、中山市土储中心等单位委托的方式获取土地管理资源，在办理土地测量、移交等手续后将土地信息录入公司管理系统，并参考地块周边同类出租土地市场租赁价格，结合租赁用途、租期及位置等因素拟定土地出租管理方案，通过公开招租的方式将土地或连同地上建筑物对外出租以获取收益。如获取土地未达到对外出租的状态，可进行必要的前期开发，使之达到出租条件。公司代客户管理的土地主要出租用于农业种植或养殖、汽车教练场使用、临时施工项目部使用等。

土地出租后，公司将指定专门巡查人员定期对地块进行巡查，确保能全方位掌握地块综合状况（包括边界、租赁情况、用地性质等），加强对已出租土地的管理。同时公司会定期对租赁土地进行安全大检查，确保已出租土地合法合规并安全使用。

（三）广告资源开发业务

广告资源开发业务为公路沿线的户外广告牌通过前期布点规划并建设完成后，用于后续广告牌出租经营并进行日常维护管理。公司为客户提供的户外广告发布媒介主要以立柱式广告牌、跨路广告牌、落地广告牌等形式为主。

1、销售模式

公司在交通集团名下干线公路沿线两侧经规划或报建后，根据站点分布和周边环境选择性配套自行建设立柱式、跨路、落地等各式广告牌和灯杆广告牌，在项目日常运营中公司拥有相关设施的权益，并通过广告牌对外出租获得广告租赁收入。

公司资源开发部根据公司出租管理办法，以实际成本为参考，并结合市场需求、市场状态、广告位价值等因素，制作具体广告牌出租方案，并提交公司采购委员会审议，主要包括出租方式、定价、出租年限、出租条件等。广告牌出租主要系通过拍卖、竞标等公开方式获取客户，根据价格优先原则确定承租人，结算模式为按合同约定金额和期限分期收取租金。

2、采购模式

公司自行建设广告牌和灯杆广告牌主要位于交通集团名下干线公路沿线两侧，公司委托有规划资质的单位对交通集团名下干线公路沿线两侧户外广告进行布点规划，并将拟建的广告牌位置报交通行政主管部门进行路政许可审批手续，审批通过后自行通过施工招投标确定中标施工单位后，开展广告牌建设。

3、经营模式

广告资源开发业务系经中山市政府授权，主要对交通集团名下干线公路广告资源具体实施统一规划、报建和经营管理，公司通过拍卖、竞标等公开程序获取有广告宣传需求的客户。公司广告资源开

发业务主要直接针对广告主，向其出租户外广告发布媒介资源，主要为交通集团名下干线公路沿线大型广告牌、候车亭广告位等。广告主在公司提供的媒介资源上直接投放户外广告，达到对外宣传目的。广告牌对外租赁后，公司负责定期对广告设施进行巡查和维护，以确保广告设施的安全。

报告期内，报告期后至报告披露日公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年实现营业收入 15,144,113.95 元，净利润 2,355,916.84 元，基本能按期完成年度目标任务。

（一）土地管养业务

目前，由我司负责管养的储备用地约 18151 亩，上半年管养的成效主要有：一是按计划开展南朗“虎池围”收地工作，待依法收回后进行封闭管理交由水工环测量勘探施工单位进场作业，委托安保队伍 24 小时巡查。二是协调土储办理南区树木园、东区疾控中心后侧、西区麦德龙旁约 200 亩已收回用地的移交手续，并提前介入南朗关塘、石岐区员峰村、东区槎桥村等多处土地的征地、收地和围闭等前期工作。三是积极跟进南区北台水泥搅拌站复垦的后续相关工作。四是协调加快完成三桥物业的移交工作，跟进处理十顷物业等历史遗留问题。五是完成东区老富头、南区树木园和南朗多征用地等复杂地块的航拍试点飞行，通过监控手段掌握土地现状。六是 4 月 1 日起，公司试行《土地物业巡查管理办法》、《土地物业租户信用考核评定办法》。

（二）节能路灯服务业务

LED 路灯运作情况良好，上半年实现 99%亮灯率的考核指标，主要管理成效如下：一是按计划完成城区及镇区 LED 路灯改造项目的节点效益款计收工作，顺利实现半年度收入预算。二是完成与五桂山镇政府确认城桂路 LED 项目的补偿金额并签订终止协议，收回补偿款 270 万元。三是三乡镇已签订 G105 国道沙朗至古鹤段 LED 项目的变更合同，完成沿线 5 个镇区的变更协议签订。四是受西部外环高速征拆影响，古神公路沿线路灯基本拆除，现与市交通局积极协调征拆补偿事宜。

（三）土地整治业务

因华光路及博爱路绿化工程等项目按审计调整入 2018 年收入。工作成效如下：完成 2018 年土储委托的西区麦德龙北侧翠景道西侧等 3 块储备地围蔽整治工程；完成与土储签订 2019-2020 年储备地前期开发工程实施服务合同；协助土储制定 2019 年储备地围蔽及零星工程清单并提出初步方案；完成南朗虎池围 2 号水闸的应急抢修、3 号水闸加固和 4 号水闸维修等整治工程；另虎池围东堤修复工程于 4 月正式开工，目前已完成 90%的灌注桩工程量。

（四）广告业务

受市政府政策、行政审批等原因，我司将陆续拆除许可证到期的广告牌并退还以前年度租金。目前，主要完成已拆除广告牌的相关资料提交产权交易中心走审批流程，未拆除广告牌在接到拆除通知后立即开展拍卖含拆除工作；配合市交通局完成沙古公路与广珠西线交界 T 型广告牌拆除工作；尽快发函至市交通局，加快西部外环高速征拆古神公路节能路灯补偿的催办力度。

（五）加油站业务

上半年实现黄圃镇 170#加油站服务收入 188 万元。主要成效：完成黄圃 170 加油站点省能源局规划确认批复；因市政府暂停用地规划调整审批，待重新启动后再协助合作方跟进五桂 256 加油站点用地审批工作；跟进东升、东风、小榄、坦洲等镇区加油站用地情况，协调镇区发函加快办理加油站规划立项事宜。

（六）投资类项目

颐丰食品3月底出具资产评估报告，经集团审议通过及国资委批复同意，现已完成董事会及股东会审议披露手续。预计在第三季度完成股权转让协议签订并完成相关转让手续，完成后我司将实现税前投资收益225万元，税后约170万元（以实际数值为准）。

中油交通加油站公司上半年实现收入1920万元，净利润226万元。2019年。预计投资收益分成约180万元（受市场因素与油价波动影响，销售总量与收益分成存在不确定性）。

古镇灯饰大数据交易平台前期建设已完成，为灯饰照明核心企业提供上下游交易服务及供应链金融服务，目前正进行数据测试并开展前期招商拓展工作（已签约一家年销售交易金额达6亿元的标杆客户）。

（七）战略新型业务

一是翠亨新区大数据合作项目已提交合作方案，正研究与翠亨投资公司属下全资西湾大数据公司成立合资企业，加快翠亨新区地理信息化系统、招商管理平台等业务落地。二是跟进中心城区老旧小区停车改建天湖新村试点项目（立体停车库），协助住建部门出台项目建设管理办法与运营管理方案。三是围绕智慧交通、交通信息化建设，探讨参与集团拟建工程项目基于大数据及BIM技术的工程项目全生命周期咨询管理及数据应用平台。四是与古镇资产公司、古镇冈南村沟通冈南村智慧停车项目合作可行性，形成初步方案，探讨以“整体建设运营+收益分成”方式参与停车项目试点开发。五是与镇区、运营商、合作方探讨推动古镇5G智慧灯杆试点项目建设，与镇区协作打造成为5G应用示范场景。

三、 风险与价值

公司在经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对公司以下重大事项或可能出现的风险予以充分关注：

一、控股股东不当控制风险

截至目前，中山市交通发展集团有限公司直接持有公司95.50%的股份，通过全资子公司中山市交发投资有限公司间接持有公司4.50%的股份，系公司控股股东。公司控股股东可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等规章制度，但股份公司成立时间较短，短时间内公司仍存在控股股东利用其控股地位进行不当控制，日后可能损害中小股东利益的风险。

应对措施：未来公司将确保三会合法合规运行，依法依规进行决策管理；同时，建立外部智囊和咨询团队，确保公司决策依据充分、程序合法、风险可控。

二、业务分布区域集中风险

公司的业务全部在中山市，尚未开拓中山市地区以外的市场，因此公司存在市场集中的风险，对公司的发展存在一定限制。公司依赖于国有企业背景的优势获取了中山市内大部分相关项目，市场区域集中可能导致公司面临更为激烈的竞争，增加公司经营风险。同时，公司为保持竞争力、保持营业收入的增长，需要进行新市场的拓展，开拓过程中将面临当地同行业企业的竞争及当地政策支持的影响，导致相关区域市场开拓的不确定性。

应对措施：公司积极开拓中山市以外的其他地市市场，将公司成熟的运营模式与优秀的管理经验应用在其他类似项目，实现可复制式发展；同时，公司积极进行产业上下游业务拓展，加快新业务前期调研，促动新旧业务周期轮动与迭代发展。

三、政策变动风险

公司主营业务为合同能源管理模式下的照明节能改造服务、土地管理业务和广告资源开发业务，主要依托于城区及公路衍生资源。公司主要业务均获得中山市政府授权或审批同意，上述业务受国家

及当地政府政策影响较大。如合同能源管理业务政府类客户订单主要受中山市政府授权取得；土地管理业务主要受中山市土储中心和交通集团委托管理其土地并对外出租，其中对于交通集团委托公司管理的建设用地如超过国家规定的动工建设期限，有存在被认定为闲置土地的风险，虽然该风险由交通集团承担，但如被认定为闲置土地，则存在闲置土地被有关政府部门收回的风险，进而影响公司业务收入；广告资源开发业务方面，根据2016年12月中山市人民政府办公室出具的《中山市人民政府办公室关于印发“四看”市容环境综合整治行动方案的通知》第三条（四）“立柱”综合整治关于路灯灯柱（杆）不得设置灯旗广告的要求，公司已按要求清拆上述路段的灯杆广告，如今后当地政府开展类似市容环境综合整治等方面的行动，亦会对公司广告牌资源开发业务造成一定影响。

应对措施：合同能源管理业务、土地管理业务已具备成熟运营模式与稳健管理团队，通过社会化与市场化手段降低财政投入、提供优质管理服务，得到政府相关部门及社会的肯定。合同能源管理业务通过合同形式约定服务期限，业务具有稳定性；土地管理业务面积较广，个别用地的闲置土地风险对整体业务收益不存在较大影响；广告资源开发业务随着交通集团轨道交通、高速公路的业务开展，以及加油站户外广告、大数据新媒体业务拓展，正形成新媒体发展方向，实现转型升级。

四、资金风险

照明合同能源管理业务属于资金密集型业务，需要大量资金的投入才能实现不断增长，因为资金充裕是公司业务实现快速增长的重要原因之一。如果公司准备承接较多的照明合同能源管理业务，则需要公司具有足够的资金以建设LED照明系统，如果公司不能筹集到足够的资金，将直接影响到公司照明合同能源管理业务的承接能力。

应对措施：公司作为市属大型国企交通集团控股企业，有较强的资金保障能力；公司经营业绩良好，业务稳健，与银行、金融机构建立良好业务往来；合同能源管理作为成熟运营商业模式，具有现金流、收益稳定特点，可以通过金融方式如企业债、资产证券化等解决筹措资金问题。

报告期内，公司风险因素无变化。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司一直积极承担着企业社会责任，积极响应上级号召，近几年，年年都有参加扶贫助学活动，公司每年都有发动员工向中山市慈善万人行活动捐款，弘扬博爱精神。同时，公司每年都积极参与职工解困月活动，发动员工积极捐款助困。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/7/4	0.76		
合计	0.76		

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,665,000.00	126,163.72
6. 其他		

上述关联交易已经 2019 年 4 月 11 日经董事会第二十三次会议审议通过，并经 2019 年 5 月 10 日 2018 年年度股东大会审议通过，具体交易内容已于 2019 年 4 月 15 日（公告编号：2019-007）披露。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	待定	2019/6/27	中山市冠中投资有限公司	广东颐丰食品股份有限公司 4%股份	3,627,200.00	股权	股权资产，账面价值 3,627,200.00 元，评估价值 5,878,636.27 元	否	否
对外投资	2019/1/8	2018/12/3	广发银行中山石岐支行	结构性存款资产	10,000,000	结构性存款资产	10,000,000 元	否	否
对外投资	2019/1/10	2018/12/3	兴业银行中山石岐支行	结构性存款资产	10,000,000	结构性存款资产	10,000,000 元	否	否
对外投资	2019/4/18	2018/12/3	广发银行中山石岐支行	结构性存款资产	10,000,000	结构性存款资产	10,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内。经董事会一届二十四次会议和 2019 年度第一次临时股东大会审议通过，中山粤冠交通科技股份有限公司（下称“粤冠股份”）拟出让所持有的广东颐丰食品股份有限公司（下称“颐丰食

品”)4%的股权给中山市冠中投资有限公司(下称“冠中投资”),共125万股,经双方友好协商,确定出让股权价格以粤冠股份所占颐丰食品4%股权在评估基准日标的的评估价值加上粤冠股份在2019年1~3月股权投资收益额后的金额人民币5,878,636.27元作为标的的股权转让价款。该交易将促进中山国资系统食品资源整合,形成食品资源产业链条,实现资源整合、产业聚焦,有利于食品资源产业板块做大做强、国有资产保值增值。粤冠股份对颐丰食品属于股权投资,食品板块不属于公司主营业务及经营范围,本次交易不会对公司经营造成重大影响,将进一步促进公司集中优势资源,专注主业经营与新业务拓展,转让协议预计将于第三季度签订。

报告期内,经董事会一届十九次会议和2018年度第六次临时股东大会审议通过,在不影响公司正常经营的情况下,公司使用最高不超过人民币2000万元的自有闲置资金购买对公结构性存款,在上述额度内,资金可以滚动使用,投资期限不超过365天,以提高资金使用效率,合理利用闲置资金。报告期内累计投资2000万元的自有闲置资金,并收回本金2000万元,共取得投资收益294356.16元。具体如下:

1、2019年1月投资1000万元的自有闲置资金,购买广发银行中山石岐支行的结构性存款资产,该本金1000万元已于2019年4月收回,并取得投资收益103465.75元。

2、2019年1月投资1000万元的自有闲置资金,购买兴业银行中山石岐支行的结构性存款资产,该本金1000万元已于2019年4月收回,并取得投资收益97397.26元。

3、2019年4月投资1000万元的自有闲置资金,购买广发银行中山石岐支行的结构性存款资产,该本金1000万元已于2019年7月收回,并取得投资收益93493.15元。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0	0	0	0
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,000,000	100.00%	0	40,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	38,200,000	95.5%	0	38,200,000	95.5%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		2				

2019年8月8日已经公告（公告编号：2019-018）披露解限售总股份的66.66%计26,666,666股，其中解限售交通发展集团有限公司25,466,666股，解限售中山市交发投资有限公司1,200,000股。上述解限售股份手续已于2019年8月9日办理完成。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中山市交通发展集团有限公司	38,200,000	0	38,200,000	95.5%	38,200,000	0
2	中山市交发投资有限公司	1,800,000	0	1,800,000	4.5%	1,800,000	0
合计		40,000,000	0	40,000,000	100.00%	40,000,000	0

前五名或持股5%及以上股东间相互关系说明：公司股东交发投资系交通集团的全资子公司，均系中山市国资委下属全资子公司。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

中山市交通发展集团有限公司现持有粤冠股份 95.5%的股权，为公司的控股股东。

名称：中山市交通发展集团有限公司

法定代表人：高少初

成立时间：2007年6月28日

统一社会信用代码：91442000663372163C

公司类型：有限责任公司（国有独资）

注册地址：中山市东区起湾道竹苑广场三楼 19-25 轴

注册资本：291,718.70 万元

经营范围：市属公路、桥梁等交通基础设施的投资、融资建设、收费、维护、经营管理，以及交通基础设施相关配套产业的物业开发、经营；开展土地、房屋征收工作的咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

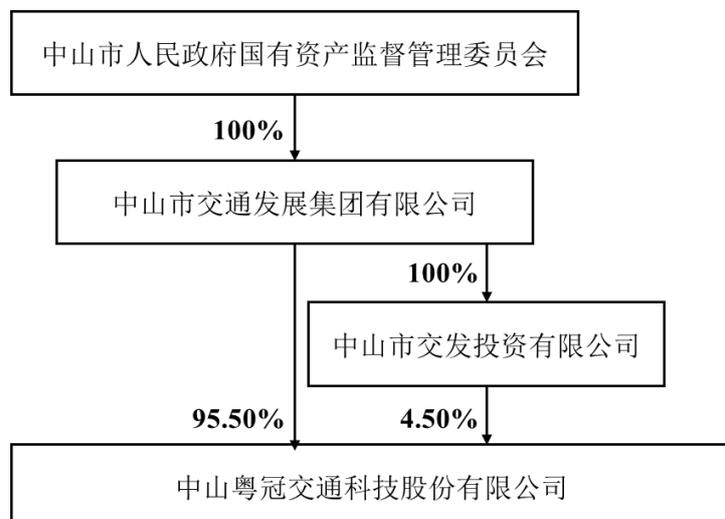
中山市人民政府国有资产监督管理委员会持有中山市交通发展集团有限公司 100%股权。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

中山市人民政府国有资产监督管理委员会直接持有中山市交通发展集团有限公司 100.00%的股份，而中山市交通发展集团有限公司通过直接及间接方式持有公司 100%的股份，所以中山市人民政府国有资产监督管理委员会为公司的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王强	董事长	男	1971年1月	本科	2017年7月20日-2020年7月19日	否
李灿权	董事、副总经理、财务负责人	男	1971年1月15日	本科	2018年7月4日-2020年7月19日	是
黄钊伟	董事	男	1974年7月7日	本科	2017年7月20日-2020年7月19日	否
秦海涛	董事	男	1963年9月26日	本科	2017年7月20日-2020年7月19日	否
欧泳珊	董事	女	1982年4月10日	本科	2017年7月20日-2020年7月19日	否
揭波	监事会主席	男	1971年4月19日	本科	2017年7月20日-2020年7月19日	否
郑善尧	监事	男	1981年8月27日	本科	2017年7月20日-2020年7月19日	否
萧杰强	职工监事	男	1971年3月6日	本科	2017年7月20日-2020年7月19日	是
梁荣健	副总经理	男	1982年7月12日	本科	2017年7月20日-2020年7月19日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系，董事长王强、董事秦海涛、董事欧泳珊、监事会主席揭波在控股股东-中山市交通发展集团有限公司任职。其中：公司董事长王强任交通集团副总经理、董事秦海涛任交通集团董事会办公室主任、董事欧泳珊任交通集团党委办副主任、监事会主席揭波任交通集团审计部经理，交通集团是公司控股股东。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王强	董事长	0	0	0	0.00%	0

李灿权	董事、副总经理、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
黄钊伟	董事	0	0	0	0.00%	0
秦海涛	董事	0	0	0	0.00%	0
欧泳珊	董事		0	0	0.00%	0
揭波	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
郑善尧	监事	0	0	0	0.00%	0
萧杰强	职工监事	0	0	0	0.00%	0
梁荣健	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	13
销售人员	15	14
财务人员	4	4
生产人员	5	5
员工总计	37	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	25	24
专科	7	8
专科以下	3	3
员工总计	37	36

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工培训

公司注重员工培训，根据不同的岗位职能，制定了相应的培训计划，并不定期地开展专题讲座和业务培训，不断提升员工的素质和能力。

2、薪酬政策

员工薪酬包括薪资、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	83,239,144.57	97,804,917.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	10,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、3	25,974,354.35	20,850,046.08
其中：应收票据			
应收账款		25,974,354.35	20,850,046.08
应收款项融资			
预付款项	五、4	142,816.43	32,459.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,533,734.98	1,064,993.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产	五、6	3,627,200.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	77,129.94	621,524.28
流动资产合计		124,594,380.27	120,373,940.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、8	-	3,627,200.00
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、9	6,816,471.91	8,551,728.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	32,660,495.78	37,245,188.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	141,472.67	167,034.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	320,842.81	368,002.81
递延所得税资产	五、13	1,270,872.36	1,111,480.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,210,155.53	51,070,635.06
资产总计		165,804,535.80	171,444,575.35
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	6,547,668.50	8,653,635.57
其中：应付票据			
应付账款		6,547,668.50	8,653,635.57
预收款项	五、15	4,493,954.35	6,365,504.75
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	五、16	2,515,424.22	2,722,643.02
应交税费	五、17	1,255,166.59	1,676,999.68
其他应付款	五、18	17,689,124.48	17,691,612.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	3,629,460.80	3,494,305.43
其他流动负债			
流动负债合计		36,130,798.94	40,604,700.62
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			
租赁负债			
长期应付款	五、20	26,062,161.32	26,544,216.03
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,062,161.32	26,544,216.03
负债合计		62,192,960.26	67,148,916.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	48,999,903.51	48,999,903.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	2,161,547.20	2,161,547.20
一般风险准备			
未分配利润	五、24	12,450,124.83	13,134,207.99
归属于母公司所有者权益合计		103,611,575.54	104,295,658.70
少数股东权益			
所有者权益合计		103,611,575.54	104,295,658.70
负债和所有者权益总计		165,804,535.80	171,444,575.35

法定代表人：王强

主管会计工作负责人：李灿权

会计机构负责人：杨敏

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		15,144,113.95	

			17,534,752.55
其中：营业收入	五、25	15,144,113.95	17,534,752.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,041,766.88	12,622,976.62
其中：营业成本	五、25	6,631,011.69	9,205,793.92
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	五、26	15,847.16	26,251.33
销售费用			
管理费用	五、27	5,217,325.62	3,060,118.37
研发费用			
财务费用	五、28	-459,984.23	-230,088.26
其中：利息费用			
利息收入		462,709.43	232,812.74
信用减值损失	五、30	637,566.64	
资产减值损失	五、31		560,901.26
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	200,863.01	538,232.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	-	-400,613.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,303,210.08	5,049,394.74
加：营业外收入	五、33	17,336.03	2,000,833.99
减：营业外支出	五、34	34,417.00	15,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,286,129.11	

			7,035,228.73
减：所得税费用	五、35	930,212.27	1,863,595.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,355,916.84	5,171,633.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,355,916.84	5,171,633.66
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,355,916.84	5,171,633.66
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			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,355,916.84	5,171,633.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,355,916.84	5,171,633.66
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.06	0.13
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王强

主管会计工作负责人：李灿权

会计机构负责人：杨敏

(三) 现金流量表

单位：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		7,943,526.69	10,422,238.91
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			
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			
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	五、36	2,366,217.94	5,729,773.46
经营活动现金流入小计		10,309,744.63	16,152,012.37
购买商品、接受劳务支付的现金		2,818,787.71	6,690,244.24
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		4,922,826.48	4,106,927.37
支付的各项税费		1,576,098.37	1,504,295.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	4,073,141.18	3,195,621.76
经营活动现金流出小计		13,390,853.74	15,497,088.86
经营活动产生的现金流量净额		-3,081,109.11	654,923.51
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		1,936,119.45	1,899,767.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	20,728.11
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	五、36	20,000,000.00	52,000,000.00
投资活动现金流入小计		21,936,119.45	53,920,495.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		380,782.79	416,574.91

付的现金			
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	五、36	30,000,000.00	104,000,000.00
投资活动现金流出小计		30,380,782.79	104,416,574.91
投资活动产生的现金流量净额		-8,444,663.34	-50,496,079.01
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			
发行债券收到的现金			
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		3,040,000.00	-
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			
筹资活动现金流出小计		3,040,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-3,040,000.00	-
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		-14,565,772.45	-49,841,155.50
加：期初现金及现金等价物余额		97,804,917.02	75,190,058.54
六、期末现金及现金等价物余额		83,239,144.57	25,348,903.04

法定代表人：王强 主管会计工作负责人：李灿权 会计机构负责人：杨敏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、8。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(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；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合

同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，本公司对以摊余成本计量的金融资产减值按照新金融工具准则要求进行了测算，测算的损失准备与原准则下计提的坏账准备无重大差异。

二、 报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指2018年12月31日，“期末”指2019年6月30日，“本期”指2019年1-6月，“上期”指2018年1-6月。

一、公司基本情况

中山粤冠交通科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为中山市交通物业开发有限公司，于2007年7月31日经中山市工商行政管理局核准登记的有限公司，企业统一社会信用代码：91442000665001462H，注册地址：中山市东区起湾道竹苑广场三楼19-25轴A区。法定代表人：王强。注册资本：4,000万元。

经公司2017年6月28日临时股东会及2017年7月5日股东签署的《发起人协议》决定，将中山市交通物业开发有限公司整体变更为股份有限公司，申请登记的股本为人民币4,000.00万元，折合4,000.00万股，以经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2017）第441ZB6339号《审计报告》审计的2017年4月30日的净资产88,999,903.51元按1:0.4494的比例折合为公司股本，其余48,999,903.51元转作资本公积。以上变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2017）第441ZC0249号”验资报告验证。2017年8月4日，公司完成股改工商信息变更，变更后各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	认购股份（万股）	占注册资本比例（%）	出资方式
------	----------	------------	------

中山市交通发展集团有限公司	3,820.00	95.50	净资产折股
中山市交发投资有限公司	180.00	4.50	净资产折股
合计	4,000.00	100.00	

2017年11月29日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意中山粤冠交通科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]6811号）批准，公司自2017年12月11日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：粤冠股份，证券代码：872480。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设物业开发部、工程管理部、资源开发部等部门。

本公司主要经营范围：节能技术服务推广；合同能源管理；土地、工业用房、商业用房租赁；广告的设计、制作、发布；广告设施的经营与租赁；建材批发与销售；交通数据处理和存储服务（以上项目法律、法规禁止的项目不得经营；法律、法规限制的项目须取得许可证或资质证方可经营）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第二十五次会议于2019年8月23日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、21。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况以及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

本报告期是指2019年1-6月。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司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，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产

的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账

面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收账款组合：账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互

抵销。

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、工程施工。

（2）发出存货的计价方法

工程施工包含管道工程成本和储备土地整治工程成本，工程施工按照工程完工进度计入存货，工程完工交付后，根据工程结算单，按支付的成本价格进行结转。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（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时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独

区分的组成部分：

- 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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其

他资本公积)。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、17。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
合同能源管理（EMC）	9-10	-	10.00-11.11
机器设备	5	5	19.00
运输设备	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
其他	4-10	5	9.50-23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

16、无形资产

本公司无形资产包括软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

17、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计

划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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：本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；本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。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品

销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

I. 合同能源管理（EMC）业务：

公司通过建造或改造项目区域内照明工程，为客户节约能源，获得节能分成来达到盈利目的；公司与客户分享节能收益的期间一般为 9-10 年。项目验收合格后，客户按照合同约定分期（一般每季度计算节电效益数据并经双方确认，客户每季度向公司进行一次节能效益分成支付）支付节能服务费用，公司按本合同约定（通常节省下来的电费按照 9:1 的比例）与客户分享部分收益。在合同到期并且客户付清本合同下全部收益之前，项目下的所有由公司采购并安装的项目财产的所有权属于公司。在项目合同到期后，资产的所有权转移给客户。

收入确认时点：EMC 业务收入采用合同效益分享方式确认收入，即合同双方按约定的节能效益约定比例分享收益，公司以约定的当期节能效益分成确认为当期收入。

EMC 节能效果是根据年基准电量与年实际电量的差额为基础来计算，年基础电量是项目改造前经双方指定的 12 个月及改造范围内所有路灯供电系统的用电量。节电效益计算公式：年节电效益=年节省电量*当年电费单价；年节省电量=基准年用电量-实际年用电量。公司根据合同约定的上述计量方法确定 EMC 能源管理模式每季度实际产生的节能效果并确认收入。

II. 广告资源开发业务：

①广告牌租赁业务：按照合同约定，在租赁期间内按月分期确认收入；

②广告牌灯旗的制作与安装：灯旗制作及安装完成，交付给客户时确认收入。

III. 土地资源管理业务：

中山市交通发展集团有限公司和中山市土地储备中心，将闲置土地资产交付于本公司管理，本公司采取以租代管的形式，在代为管理期间，可将土地用于出租，管理成本由本公司承担，出租收益归亦归本公司所有。在签订土地出租协议后，在租赁期间按月确认收入。

IV. 土地储备前期开发业务：

本公司与中山市土地储备中心签订建设管理合同及委托建设合同，公司通过招投标选定施工单位对签约的土地进行平整及养护，按工程完工进度确认收入。

V. 其他业务：

报告期内的其他业务主要包含苗木销售和加油站业务。

苗木销售：移交苗木所有权时确认收入；

加油站业务：提供服务完毕后确认收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

24、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内

各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（2）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）递延所得税资产

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、8。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量 (权益工具)	3,627,200.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,627,200.00
应收账款	摊余成本	20,850,046.08	应收账款	摊余成本	20,850,046.08
其他应收款	摊余成本	1,064,993.13	其他流动资产	摊余成本	--
			其他应收款	摊余成本	1,064,993.13

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收账款	20,850,046.08	--	--	20,850,046.08
其他应收款	1,064,993.13	--	--	1,064,993.13
其他流动资产	621,524.28	--	--	621,524.28
可供出售金融资产	3,627,200.00	-3,627,200.00	--	--
其他权益工具投资	--	3,627,200.00	--	3,627,200.00
股东权益：				
盈余公积	2,161,547.20	--	--	2,161,547.20
未分配利润	13,134,207.99	--	--	13,134,207.99

于2019年1月1日，本公司对以摊余成本计量的金融资产减值按照新金融工具准则要求进行了测算，测算的损失准备与原准则下计提的坏账准备无重大差异。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	97,804,917.02	97,804,917.02	--
应收账款	20,850,046.08	20,850,046.08	--
预付款项	32,459.78	32,459.78	--
其他应收款	1,064,993.13	1,064,993.13	--
其中：应收利息	--	--	--

项目	2018. 12. 31	2019. 01. 01	调整数
应收股利	--	--	--
其他流动资产	621, 524. 28	621, 524. 28	--
流动资产合计	120, 373, 940. 29	120, 373, 940. 29	--
非流动资产：			
可供出售金融资产	3, 627, 200. 00	--	-3, 627, 200. 00
长期股权投资	8, 551, 728. 35	8, 551, 728. 35	--
其他权益工具投资	--	3, 627, 200. 00	3, 627, 200. 00
固定资产	37, 245, 188. 57	37, 245, 188. 57	--
无形资产	167, 034. 63	167, 034. 63	--
长期待摊费用	368, 002. 81	368, 002. 81	--
递延所得税资产	1, 111, 480. 70	1, 111, 480. 70	--
非流动资产合计	51, 070, 635. 06	51, 070, 635. 06	--
资产总计	171, 444, 575. 35	171, 444, 575. 35	--
流动负债：			
应付账款	8, 653, 635. 57	8, 653, 635. 57	--
预收款项	6, 365, 504. 75	6, 365, 504. 75	--
应付职工薪酬	2, 722, 643. 02	2, 722, 643. 02	--
应交税费	1, 676, 999. 68	1, 676, 999. 68	--
其他应付款	17, 691, 612. 17	17, 691, 612. 17	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
一年内到期的非流动负债	3, 494, 305. 43	3, 494, 305. 43	--
流动负债合计	40, 604, 700. 62	40, 604, 700. 62	--
非流动负债：			
长期应付款	26, 544, 216. 03	26, 544, 216. 03	--
非流动负债合计	26, 544, 216. 03	26, 544, 216. 03	--
负债合计	67, 148, 916. 65	67, 148, 916. 65	--
股东权益：			
股本	40, 000, 000. 00	40, 000, 000. 00	--
资本公积	48, 999, 903. 51	48, 999, 903. 51	--
盈余公积	2, 161, 547. 20	2, 161, 547. 20	--
未分配利润	13, 134, 207. 99	13, 134, 207. 99	--
股东权益合计	104, 295, 658. 70	104, 295, 658. 70	--
负债和股东权益总计	171, 444, 575. 35	171, 444, 575. 35	--

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	5、6、9、10、11、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育附加费	应纳流转税额	3
地方教育附加费	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

报告期内，公司无税收优惠及批文。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款：	--	--	83,239,144.57	--	--	97,804,917.02
人民币	--	--	83,239,144.57	--	--	97,804,917.02
合 计			83,239,144.57			97,804,917.02

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
	10,000,000.00	——
其中：银行理财产品	10,000,000.00	——

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.06.30
未逾期	22,102,443.21
逾期1年以内	1,887,201.17
逾期1至2年	1,975,921.25
逾期2至3年	1,307,992.90
逾期3至4年	2,502,957.64
小 计	29,776,516.17
减：坏账准备	3,802,161.82
合 计	25,974,354.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.06.30					2019.01.01				
	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	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,639,317.64	5.51	1,639,317.64	100.00	--	1,441,897.16	6.00	1,441,897.16	100.00	--
按组合计提坏账准备	28,137,198.53	94.49	2,162,844.18	7.69	25,974,354.35	22,571,804.77	94.00	1,721,758.69	7.63	20,850,046.08
其中：账龄组合	28,137,198.53	94.49	2,162,844.18	7.69	25,974,354.35	22,571,804.77	94.00	1,721,758.69	7.63	20,850,046.08
合计	29,776,516.17	100.00	3,802,161.82	12.77	25,974,354.35	24,013,701.93	100.00	3,163,655.85	13.17	20,850,046.08

按单项计提坏账准备：

名称	2019.06.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
林锐光	434,478.02	434,478.02	100.00	预计可回收概率极低
中山市三乡镇政府	987,102.40	987,102.40	100.00	预计可回收概率极低
林润根	217,737.22	217,737.22	100.00	预计可回收概率极低
合计	1,639,317.64	1,639,317.64	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	22,102,443.21	--	--
逾期1年以内	1,887,201.17	94,360.06	5.00
逾期1至2年	1,975,921.25	592,776.38	30.00
逾期2至3年	1,307,992.90	784,795.74	60.00
逾期3至4年	863,640.00	690,912.00	80.00
合计	28,137,198.53	2,162,844.18	7.69

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账 准备的应收账款					
其中：账龄组合	22,571,804.77	94.00	1,721,758.69	7.63	20,850,046.08
组合小计	22,571,804.77	94.00	1,721,758.69	7.63	20,850,046.08
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	1,441,897.16	6.00	1,441,897.16	100.00	--
合计	24,013,701.93	100.00	3,163,655.85	13.17	20,850,046.08

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	3,163,655.85
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	3,163,655.85
本期计提	638,505.97
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.06.30	3,802,161.82

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中山市住房和城乡建设局	14,557,520.44	48.89	--
中山市交通发展集团有限公司	4,581,031.94	15.38	--
横栏镇人民政府	3,808,512.00	12.79	1,847,826.00
中山市土地储备中心	2,906,897.77	9.76	8,745.88
三乡镇政府	987,102.40	3.32	987,102.40
合 计	26,841,064.55	90.14	2,843,674.28

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	142,816.43	100.00	32,459.78	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 142,816.43 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

5、其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	1,533,734.98	1,064,993.13
合 计	1,533,734.98	1,064,993.13

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.06.30
1年以内	1,506,329.37
1至2年	12,141.53
2至3年	93,282.00
3至4年	--
4至5年	37,600.69
5年以上	330,341.50

小计	1,979,695.09
减：坏账准备	445,960.11
合计	1,533,734.98

②款项性质披露

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	1,092,913.09	104,911.31	988,001.78	1,131,110.57	140,743.04	990,367.53
保证金	873,482.00	331,348.80	542,133.20	372,282.00	297,656.40	74,625.60
押金	13,300.00	9,700.00	3,600.00	8,500.00	8,500.00	--
合计	1,979,695.09	445,960.11	1,533,734.98	1,511,892.57	446,899.44	1,064,993.13

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	1,943,694.79	21.09	409,959.81	1,533,734.98	
账龄组合	1,943,694.79	21.09	409,959.81	1,533,734.98	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
陈凯亮	36,000.30	100.00	36,000.30	--	预计难以收回

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2018. 12. 31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,475,892.27	97.62	410,899.14	27.84	1,064,993.13
组合小计	1,475,892.27	97.62	410,899.14	27.84	1,064,993.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	36,000.30	2.38	36,000.30	100.00	--
合 计	1,511,892.57	100.00	446,899.44	29.56	1,064,993.13

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	446,899.44
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	446,899.44
本期计提	-939.33
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.06.30	445,960.11

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
广东联合产权交易中心有限公司	往来款	958,121.25	1年以内	48.40	28,743.64
中山市土地储备中心	保证金	500,000.00	1年以内	25.26	15,000.00
中山市矿产资源管理委员会	保证金	279,000.00	5年以上	14.09	279,000.00
中山市城市建设投资集团有限公司	保证金	93,282.00	2至3年	4.71	37,312.80
迎阳山物业	往来款	53,480.24	1年以内	2.70	3,219.54
合 计		1,883,883.49	--	95.16	363,275.98

6、持有待售资产

项 目	2019. 06. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售非流动资产	3,627,200.00	--	3,627,200.00	--	--	--
其中：其他权益工具投资	3,627,200.00	--	3,627,200.00	--	--	--

说明：2019年7月15日，经本公司2019年第一次临时股东大会决议公告审议通过《关于粤冠股份出售所持4%颐丰食品股权的议案》，本公司拟出让所持有的广东颐丰食品股份有限公司4%的股权给中山市冠中投资有限公司，共125万股，经双方友好协商，确定出让股权价格以粤冠股份所占颐丰食品4%股权在评估基准日的评估价值加上粤冠股份在2019年1-3月股权投资收益额后的金额人民币5,878,636.27元作为标的的股权受让价款。

(1) 持有待售的非流动资产

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计出售费用	时间安排
广东颐丰食品股份有限公司	3,627,200.00	5,763,300.00	--	2019年

7、其他流动资产

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
待认证进项税额	77,129.94	621,524.28

8、可供出售金融资产

项 目	2019. 06. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	---	---	3,627,200.00	---	---	3,627,200.00
其中：按成本计量	---	---	3,627,200.00	---	---	3,627,200.00

9、长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动								2019.06.30	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合营企业											
中山市中油交通加油站有限公司	7,174,347.62	--	--	--	--	--	1,735,256.44	--	--	5,439,091.18	--
②联营企业											
中山政数大数据科技有限公司	1,377,380.73	--	--	--	--	--	--	--	--	1,377,380.73	--
合计	8,551,728.35	--	--	--	--	--	1,735,256.44	--	--	6,816,471.91	--

10、固定资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
固定资产	32,660,495.78	37,245,188.57
固定资产清理	--	--
合计	32,660,495.78	37,245,188.57

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	合同能源管理 (EMC)	运输设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值：					
1. 2018. 12. 31	75,942,993.67	1,791,047.79	417,599.10	4,079,202.79	82,230,843.35
2. 本期增加金额	--	--	9,734.51	--	9,734.51
(1) 购置	--	--	9,734.51	--	9,734.51
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2019. 06. 30	75,942,993.67	1,791,047.79	427,333.61	4,079,202.79	82,240,577.86
二、累计折旧					
1. 2018. 12. 31	39,993,481.93	1,388,154.07	336,659.45	3,267,359.33	44,985,654.78
2. 本期增加金额	4,240,836.72	66,345.40	21,971.99	265,273.19	4,594,427.30
(1) 计提	4,240,836.72	66,345.40	21,971.99	265,273.19	4,594,427.30
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2019. 06. 30	44,234,318.65	1,454,499.47	358,631.44	3,532,632.52	49,580,082.08
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2019. 06. 30					
账面价值	31,708,675.02	336,548.32	68,702.17	546,570.27	32,660,495.78
2. 2018. 12. 31					
账面价值	35,949,511.74	402,893.72	80,939.65	811,843.46	37,245,188.57

说明：1、其他类固定资产主要是广告牌、候车亭；

2、期末，无未办妥产权证书的固定资产、无用于抵押和担保的固定资产情况。

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
其他	3,912,569.45	3,378,398.79	--	534,170.66	广告牌、候车亭

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件使用权
一、账面原值	
1. 2018. 12. 31	250,967.72
2. 本期增加金额	--
3. 本期减少金额	11,000.00
(1) 处置	11,000.00
4. 2019. 06. 30	239,967.72
二、累计摊销	
1. 2018. 12. 31	83,933.09
2. 本期增加金额	25,561.96
(1) 计提	25,561.96
3. 本期减少金额	11,000.00
(1) 处置	11,000.00
4. 2019. 06. 30	98,495.05
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 2019. 06. 30 账面价值	141,472.67
2. 2018. 12. 31 账面价值	167,034.63

12、长期待摊费用

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少		2019. 06. 30
			本期摊销	其他减少	
装修改造工程	368,002.81	--	47,160.00	--	320,842.81

13、递延所得税资产

项 目	2019. 06. 30		2018. 12. 31	
	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	4,248,121.93	1,062,030.48	3,610,555.29	902,638.82
不可抵扣的税 项费用的纳税 影响	835,367.52	208,841.88	835,367.52	208,841.88
小 计	5,083,489.45	1,270,872.36	4,445,922.81	1,111,480.70

14、应付账款

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
工程款	2,158,577.18	3,519,514.54
服务费	4,185,538.14	5,107,816.30
其他	203,553.18	26,304.73
合 计	6,547,668.50	8,653,635.57

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
中山市荣文照明工程有限公司	1,891,712.68	工程款，尚未结算

15、预收款项

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
服务费	4,493,954.35	6,365,504.75

(1) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
中山市振扬石油有限公司	2,000,000.00	服务尚未提供完成，合同延期

16、应付职工薪酬

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
短期薪酬	2,722,643.02	4,390,172.11	4,597,390.91	2,515,424.22
离职后福利-设 定提存计划	—	325,435.57	325,435.57	—
合 计	2,722,643.02	4,715,607.68	4,922,826.48	2,515,424.22

(1) 短期薪酬

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
工资、奖金、津贴和补贴	2,693,847.20	3,843,981.71	4,064,149.31	2,473,679.60
职工福利费	--	67,707.88	67,707.88	--
社会保险费	--	81,356.01	81,356.01	--
其中：1. 医疗保险费	--	55,903.10	55,903.10	--
2. 工伤保险费	--	5,902.17	5,902.17	--
3. 生育保险费	--	19,550.74	19,550.74	--
住房公积金	--	279,860.00	279,860.00	--
工会经费和职工教育经费	28,795.82	117,266.51	104,317.71	41,744.62
合 计	2,722,643.02	4,390,172.11	4,597,390.91	2,515,424.22

(2) 设定提存计划

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
离职后福利	--	325,435.57	325,435.57	--
其中：1. 基本养老保险费	--	314,275.13	314,275.13	--
2. 失业保险费	--	11,160.44	11,160.44	--
合 计	--	325,435.57	325,435.57	--

17、应交税费

税 项	2019. 06. 30	2018. 12. 31
增值税	750,780.27	930,359.62
企业所得税	503,495.71	722,947.86
城市维护建设税	519.52	8,422.73
教育费附加	371.09	6,016.23
印花税	--	9,253.24
合 计	1,255,166.59	1,676,999.68

18、其他应付款

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	17,689,124.48	17,691,612.17
合 计	17,689,124.48	17,691,612.17

(1) 其他应付款

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
保证金	11,883,212.96	12,463,636.65
往来款	5,567,930.28	4,994,462.28
其他	237,981.24	233,513.24
合 计	17,689,124.48	17,691,612.17

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
中山火炬开发区元冠力土石方工程部	1,000,000.00	保证金
深圳德泓祥投资有限公司	3,658,500.00	保证金
合 计	4,658,500.00	

19、一年内到期的非流动负债

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
一年内到期的长期应付款	3,629,460.80	3,494,305.43

(1) 一年内到期的长期应付款

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
应付分期工程款	3,629,460.80	3,494,305.43

20、长期应付款

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
长期应付款	26,062,161.32	26,544,216.03
专项应付款	--	--
合 计	26,062,161.32	26,544,216.03

(1) 长期应付款

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
应付分期工程款	29,691,622.12	30,038,521.46
减：一年内到期长期应付款	3,629,460.80	3,494,305.43
合 计	26,062,161.32	26,544,216.03

21、股本（单位：万股）

项 目	2018. 12. 31	本期增减（+、-）					2019. 06. 30
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	4,000.00	--	--	--	--	--	4,000.00

22、资本公积

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
其他资本公积	48,999,903.51	--	--	48,999,903.51

23、盈余公积

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
法定盈余公积	2,161,547.20	--	--	2,161,547.20

24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	13,134,207.99	4,427,958.07	--
调整 期初未分配利润合计数 （调增+，调减-）	--	--	--
调整后 期初未分配利润	13,134,207.99	4,427,958.07	
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	2,355,916.84	5,171,633.66	--
减：提取法定盈余公积	--	--	
应付普通股股利	3,040,000.00	--	
期末未分配利润	12,450,124.83	9,599,591.73	

25、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	15,144,113.95	6,631,011.69	17,534,752.55	9,205,793.92

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合同能源管理业务	10,426,711.31	4,976,589.80	12,273,683.64	6,405,361.47
管理业务	2,833,372.68	1,654,421.89	4,793,705.14	1,592,271.93
广告资源开发	--	--	160,648.02	963,861.36
土地储备前期开发业务	--	--	306,715.75	244,299.16
其他业务	1,884,029.96	--	--	--
合 计	15,144,113.95	6,631,011.69	17,534,752.55	9,205,793.92

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	8,084.34	11,200.10
教育费附加	3,464.71	4,800.03
地方教育费附加	2,309.81	3,200.04
车船使用税	1,988.24	3,213.36
印花税	0.06	3,837.80
合 计	15,847.16	26,251.33

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,111,292.01	1,787,933.85
咨询费服务费	1,158,057.40	315,880.20
办公费	102,123.57	452,053.44
租金	358,510.34	296,725.50
折旧摊销	398,434.95	164,498.38
业务接待费	19,961.00	43,027.00
其他	68,946.35	--
合 计	5,217,325.62	3,060,118.37

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	--	--
减：利息收入	462,709.43	232,812.74
手续费及其他	2,725.20	2,724.48
合 计	-459,984.23	-230,088.26

29、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	200,863.01	538,232.11

30、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-638,505.97	---
其他应收款坏账损失	939.33	---
合 计	-637,566.64	

31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	---	560,901.26

32、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	--	-400,613.30

33、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	--	2,000,000.00	--
其他	17,336.03	833.99	17,336.03
合 计	17,336.03	2,000,833.99	17,336.03

34、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
公益性捐赠支出	20,000.00	15,000.00	20,000.00
其他	14,417.00	--	14,417.00
合 计	34,417.00	15,000.00	34,417.00

35、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,089,603.93	2,003,820.39
递延所得税费用	-159,391.66	-140,225.32
合 计	930,212.27	1,863,595.07

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,286,129.11	7,035,228.73
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	821,532.28	1,758,807.18
不可抵扣的成本、费用和损失	108,679.99	104,787.89
所得税费用	930,212.27	1,863,595.07

36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金	534,112.00	975,337.00
往来及其他	1,832,105.94	4,754,436.46
合 计	2,366,217.94	5,729,773.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	1,872,999.88	1,657,565.93
保证金	2,177,416.10	1,535,331.35
手续费	22,725.20	2,724.48
合 计	4,073,141.18	3,195,621.76

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财本金	20,000,000.00	52,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财本金	30,000,000.00	104,000,000.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,355,916.84	5,171,633.66
加：资产减值损失	—	560,901.26
信用减值损失	637,566.64	—
固定资产折旧	4,594,427.30	5,632,723.36
无形资产摊销	25,561.96	26,784.36
长期待摊费用摊销	47,160.00	44,142.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	-20,728.11
投资损失（收益以“—”号填列）	-200,863.01	—
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-159,391.66	-140,225.32
存货的减少（增加以“—”号填列）	—	-3,907.04
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,425,530.79	-7,730,480.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,955,956.39	-2,885,920.22
经营活动产生的现金流量净额	-3,081,109.11	654,923.51
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	83,239,144.57	25,348,903.04
减：现金的期初余额	97,804,917.02	75,190,058.54
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	-14,565,772.45	-49,841,155.50

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	83,239,144.57	97,804,917.02
其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	83,239,144.57	97,804,917.02
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	83,239,144.57	97,804,917.02

六、在其他主体中的权益

在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						
中山市中油交通加油站有限公司	中山	中山	成品油零售	50%	--	权益法
②联营企业						
中山政数大数据科技有限公司	中山	中山	数据处理和存储	30%	--	权益法

七、金融工具风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 90.14%（2018 年：81.71%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 95.16%（2018 年：92.74%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 0 万元（2018 年 12 月 31 日：0 万元）。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2019. 06. 30				
	一年以内	一年至两年以内	两年至 三年以内	三年以上	合 计
应付账款	6,547,668.50	--	--	--	6,547,668.50
其他应付款	17,689,124.48	--	--	--	17,689,124.48
一年内到期的 非流动负债	3,629,460.80	--	--	--	3,629,460.80
长期应付款	--	6,466,494.08	6,466,494.08	13,129,173.16	26,062,161.32
金融负债合计	27,866,253.78	6,466,494.08	6,466,494.08	13,129,173.16	53,928,415.10

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2018. 12. 31				
	一年以内	一年至两年以内	两年至 三年以内	三年以上	合 计
应付账款	4,102,136.31	4,551,499.26	--	--	8,653,635.57
其他应付款	15,543,844.17	2,147,768.00	--	--	17,691,612.17
一年内到期的	3,494,305.43	--	--	--	3,494,305.43

非流动负债					
长期应付款	--	6,604,187.42	6,604,187.42	13,335,841.19	26,544,216.03
金融负债合计	23,140,285.91	13,303,454.68	6,604,187.42	13,335,841.19	56,383,769.20

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日,本公司的资产负债率为37.51%(2018年12月31日:39.17%)。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值,公允价值层次可分为:

第一层次:相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

第二层次:直接(即价格)或间接(即从价格推导出)地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次:资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值(不可观察输入值)。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于2019年6月30日,本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:货币资金、应收账款、其他应收

款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期应付款、长期应付款等。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
中山市交通发展集团有限公司	中山市东区起湾道竹苑广场三楼 19-25 轴	公路桥梁等，交通基础设施的投资及经营关联	291,718.70	95.50	95.50

本公司的母公司情况的说明：中山市交通发展集团有限公司直接持有公司 95.5%的股份，通过中山市交发投资有限公司间接持有公司 4.5%的股份，合计持有公司 100%的股权。中山市人民政府国有资产监督管理委员会持有中山市交通发展集团有限公司 100%的股权。中山市交通发展集团有限公司立于 2007 年 6 月 28 日，统一社会信用代码：91442000663372163C，住所：中山市东区起湾道竹苑广场三楼 19-25 轴，注册资本 291,718.70 万元，法定代表人：高少初，经营范围：市属公路、桥梁等交通基础设施的投资、融资建设、收费、维护、经营管理，以及交通基础设施相关配套产业的物业开发、经营；开展土地、房屋征收工作的咨询。

本公司最终控制方是：中山市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注六。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中山中盈盛达科技融资担保投资有限公司	本公司控股股东之参股公司
中山市路桥建设有限公司	本公司控股股东之全资子公司
中山市交通项目建设有限公司	本公司控股股东之全资子公司
中山市建设工程质量检测中心有限公司	本公司控股股东之全资子公司
中山市环境保护科学研究院有限公司	本公司控股股东之控股公司
中山市红光林果有限公司	本公司控股股东之全资子公司
中山中科创业投资有限公司	本公司控股股东之参股公司
中山市一环长江路投资建设有限公司	本公司控股股东之参股公司
中山市纵四线建设有限公司	本公司控股股东之全资子公司
中山市建粤发展股权投资企业（有限合伙）	本公司控股股东之合伙企业
中山市交发投资有限公司	本公司控股股东之全资子公司
中山市东部外环高速公路有限公司	本公司控股股东之全资子公司
中山市轨道交通有限公司	本公司控股股东之全资子公司
中山管信科技股份有限公司	本公司控股股东之控股公司
西藏中工汇兴发展有限公司	本公司控股股东之参股公司

广珠东线中山路段有限公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书

中山市路桥建设有限公司之控股公司
关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中山市路桥建设有限公司	管理业务	121,981.47	67,941.38
广珠东线中山路段有限公司	管理业务	4,182.25	6,727.86

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中山市交通发展集团有限公司	管理业务	--	481,414.60

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 3 人，上期关键管理人员 3 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	246,967.40	338,367.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.06.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中山市交通发展集团有限公司	4,581,031.94	--	4,581,031.94	229,051.60
应收账款	中山管信科技股份有限公司	231,910.63	--	231,910.63	11,595.53

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.06.30	2018.12.31
应付账款	中山市路桥建设有限公司	--	546.78
应付账款	广珠东线中山路段有限公司	1,171.60	996.37

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019.06.30	2018.12.31
资产负债表日后第1年	279,846.00	373,128.00
资产负债表日后第2年	--	93,282.00
合计	279,846.00	466,410.00

(2) 经营租赁承诺

截至2019年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2019年8月23日(董事会批准报告日)，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	--	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,080.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
非经常性损益总额	-17,080.97	
减：非经常性损益的所得税影响数	-4,270.24	
非经常性损益净额	-12,810.73	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.23	0.06	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.25	0.06	

中山粤冠交通科技股份有限公司

2019年8月23日