



途居露营

NEEQ:871110

途居露营地投资管理股份有限公司
(Tuju camp management co.,Ltd.)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年1月19日，公司投资设立孝感途居露营地管理有限公司。



2018年3月6日途居南通开沙岛房车露营被评为“长三角房车旅游标准化示范营地”。



2018年4月5日，子公司黄山公司在第三届房车露营大会中，被评为“安徽省最佳自驾车旅居露营地”。



2018年6月7日，公司被中国旅游车船协会选为副会长单位。

目 录

声明与提示	7
第一节 公司概况	8
第二节 会计数据和财务指标摘要	10
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 重要事项	18
第五节 股本变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	28
第八节 财务报表附注	39

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、途居露营	指	途居露营地投资管理股份有限公司
奇瑞旅游	指	芜湖市奇瑞旅游有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
招商证券、主办券商	指	招商证券股份有限公司
华普天健/会计师	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年上半年度（2018.1.1-2018.6.30）
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《途居露营地投资管理股份有限公司章程》
奇瑞汽车	指	奇瑞汽车股份有限公司
奇瑞商用车	指	奇瑞商用车（安徽）有限公司
奇瑞控股	指	奇瑞控股集团有限公司
天地露营	指	安徽天地露营地投资管理有限公司
卓瑞地产	指	安徽卓瑞地产有限公司
华瑞地产	指	芜湖华瑞地产有限公司
奇瑞科技	指	芜湖奇瑞科技有限公司
奇瑞地产开封公司	指	奇瑞地产（开封）有限公司
科瑞水泥	指	芜湖科瑞水泥搅拌技术有限责任公司
奇瑞销售	指	安徽奇瑞汽车销售有限公司
景瑞景观	指	芜湖景瑞景观工程有限公司
伟瑞置业	指	安徽伟瑞置业有限公司
帮的贸易	指	芜湖帮的贸易有限公司
祥瑞物业	指	芜湖祥瑞物业有限公司
新联造船	指	芜湖新联造船有限公司
大连嘉翔	指	大连嘉翔科技有限公司
奇瑞汽车河南	指	奇瑞汽车河南有限公司
奇瑞新能源	指	奇瑞新能源汽车技术有限公司
瑞健投资	指	芜湖瑞健投资咨询有限公司
瑞邦置业	指	芜湖瑞邦置业有限公司
奇瑞信息	指	芜湖奇瑞信息技术有限公司
奇瑞汽车物流	指	芜湖奇瑞汽车物流有限公司
永达科技	指	芜湖永达科技有限公司
凯翼汽车	指	芜湖凯翼汽车有限公司
芜湖市建投	指	芜湖市建设投资有限公司

芜湖瑞建	指	芜湖瑞建工程有限公司
黄山露营地	指	黄山途瑞露营地管理有限公司
扬州露营地	指	扬州途居露营地投资管理有限公司
湘潭露营地	指	途居露营地（湘潭）管理有限公司
圖山露营地	指	圖山途居露营地管理（镇江）有限公司
奇瑞房车	指	黄山奇瑞房车制造有限公司
芜湖途居汽车	指	芜湖途居汽车露营地管理有限公司
徽瑞文化	指	芜湖徽瑞露营地文化旅游有限公司
爱露营	指	安徽爱露营网络科技有限公司
开沙岛露营地	指	途居开沙岛露营地管理南通有限公司
双峰山露营地	指	孝感途居露营地管理有限公司
途居露营龙山分公司	指	途居露营地投资管理股份有限公司芜湖龙山分公司
瑞创股份	指	芜湖瑞创投资股份有限公司
昭山控股	指	湖南昭山投资控股有限责任公司
圖山旅游	指	江苏圖山旅游文化发展有限公司
银湖实业	指	芜湖银湖实业有限公司
国务院	指	中华人民共和国国务院
国家旅游局	指	中华人民共和国国家旅游局
芜湖市国资委	指	芜湖市国有资产监督管理委员会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

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。

公司负责人管雷、主管会计工作负责人杨雪艳及会计机构负责人（会计主管人员）周娟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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	途居露营地投资管理股份有限公司董事会办公室。
备查文件	1、途居露营地投资管理股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议； 2、途居露营地投资管理股份有限公司第一届监事会第七次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	途居露营地投资管理股份有限公司
英文名称及缩写	Tuju camp management co.,Ltd.
证券简称	途居露营
证券代码	871110
法定代表人	管雷
办公地址	芜湖经济技术开发区泰山路 18 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李明华
是否通过董秘资格考试	否
电话	0553-6188866
传真	0553-6188866
电子邮箱	624065308@qq.com
公司网址	www.tjcamp.com
联系地址及邮政编码	芜湖经济技术开发区泰山路 18 号；241109
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	途居露营地投资管理股份有限公司董事会办公室。

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 24 日
挂牌时间	2017 年 3 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业(L72)- 旅行社及相关服务(L727)- 旅游管理服务(L7272)
主要产品与服务项目	房车露营地投资、运营、加盟和管理；房车研发、制造与销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	150,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	安徽天地露营地投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	芜湖市国资委

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	913402006642324451	否
注册地址	芜湖市经济技术开发区九华北路 128 号	否
注册资本（元）	150,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
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	36,620,012.66	32,437,688.86	12.89%
毛利率	6.97%	2.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-670,392.42	-9,847,793.56	93.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,116,606.55	-14,520,120.86	30.33%
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）	-0.18%	-2.50%	-
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）	-2.77%	-3.69%	-
基本每股收益	-0.00	-0.07	93.62%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	502,299,617.32	467,077,707.22	7.54%
负债总计	118,183,951.25	87,838,134.81	34.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	364,870,400.85	365,540,794.27	-0.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	2.44	-0.41%
资产负债率（母公司）	8.16%	3.54%	-
资产负债率（合并）	23.53%	18.81%	-
流动比率	242.00	188.76	-
利息保障倍数	25.94	-169.20	-

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	1,712,688.11	-2,719,366.96	162.98%
应收账款周转率	6.83	6.98	-
存货周转率	1.88	2.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.54%	-1.78%	-

营业收入增长率	12.89%	-6.38%	-
净利润增长率	88.76%	-623.90%	-

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	150,000,000	150,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司归属于商务服务业（代码 L72），经营两种主营业务，即：房车露营地投资、运营、加盟和管理以及房车研发、制造与销售。

公司房车露营地是房车销售的重要渠道；公司房车业务是房车露营地的重要依托。公司两种主营业务相辅相成、协调发展，形成有机统一的整体和完整的产业链。公司直营房车露营地地理位置优越、交通便捷、环境优美，加上公司高水平的管理能力和强大的投资能力等核心资源要素，为房车露营地业务的发展提供了核心竞争力。公司房车露营地无论在资产规模、收入规模、营地房车数量，还是在品牌知名度和影响力上，均位于全国房车露营地行业的前列。公司房车业务拥有自主研发能力、完善的生产设备、试验装置和熟练的技术工人，为公司房车业务的持续健康发展提供了必要的条件。公司房车露营地业务通过向广大旅游消费者提供露营地房车住宿、户外运动、餐饮等获取收入，实现利润和现金流；公司房车业务通过向企业及个人客户销售房车产品获取收入，实现利润和现金流。公司房车露营地业务和房车业务分属于不同行业，两者在商业模式上有明显的区别。

报告期内，公司的商业模式较同期未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

一、财务状况和经营成果

报告期内，公司管理层按照年初制定的年度经营计划，一方面轻资产投资、快速扩张，积极抢占优质资源，坚持轻资产投资自建营地；另一方面推动联营、合作，推进营地连锁加盟、合理布局快速形成产业规模，专注丰富露营增值产品，合理配置资源，优化收入结构，提升收入规模与盈利能力；进一步加强完善营地运营管理体系、风险管控，提升扩大品牌宣传，创新品牌传播途径，建立品牌管控体系，进一步增强产品和服务的竞争力，营地取得了较好的经营成果，房车销售也持续按年初既定计划推进。

报告期内，公司露营旅游及酒店住宿业务继续保持着较好的发展态势，经营指标中，公司总资产 502,299,617.32 元，比年初增长 7.54%，呈上升趋势，主要系货币资金指标增长影响；归属于挂牌公司股东的净资产 364,870,400.85 元，比年初下降 0.18%；整体收入和利润指标较去年同期呈现上升趋势，实

现营业收入 36,620,012.66 元，比去年同期增长 12.89%，主要系营地营业收入大幅上升影响；归属于母公司股东的净利润为-670,392.42 元，比去年同期增长 93.19%；主要系公司营业收入增加、理财收益增加以及政府补贴增加影响。

报告期内，公司露营旅游及酒店住宿业务保持稳步增长，公司下属各家营地营业收入都呈现稳步增长，房车销售收入较去年同期下降 7.70%，呈下降态势，主要系加盟营地因土地等原因建设进度推迟，导致年初预定跟踪订单滞后，直接影响了房车的销售订单，后续公司将不断加大途居露营地的渠道体系，扩大露营地的经营成果。露营行业是旅游业转型发展升级的重要举措，露营地行业仍处于市场培育期及建设期，行业整体对投资者具有较强吸引力。为了充分发挥途居露营的行业先发优势，引领行业标准，规范性管理形成先发强势，构建汽车露营地生态圈形成五个方面核心竞争力：一、产品创新能力；二、产品推广能力以及产品迭代升级能力；三、露营地的信息化、智能化、智慧化；四、互联网+的平台整合能力；五、大数据库的获取与应用能力，从而形成真正的“新经济”。途居露营致力于将露营地打造成移动出行整体一揽子方案的解决者，实现汽车露营地新的住、吃、玩、购、智、行等生态圈，有别于传统服务型酒店模式。报告期内，公司在露营地业务上实施了发展核心客户的市场战略，实施了底价均衡、售价限制的策略，实现了网络 OTA 平台、线下机构的总销售量双增长。在未来发展中，公司将继续跟踪和深入了解国家政策指向、行业市场动态，加快社会资本募集运作，开拓新产品，引进和培养人才，保证公司业绩持续稳健增长，为公司做大做强搭建所需要的市场、盈利及管理平台。

二、重要科目变动情况分析

1、截止 2018 年 6 月 30 日，货币资金科目较 2017 年末余额增长 232.14%，主要系理财资金赎回、借款增加影响。

2、截止 2018 年 6 月 30 日，其他流动资产较 2017 年末余额下降 53.69%，主要系理财赎回影响。

3、截止 2018 年 6 月 30 日，应付票据及应付账款较 2017 年末余额下降 34.14%，主要系公司营地项目工程款减少所致。

4、截止 2018 年 6 月 30 日，长期借款科目较 2017 年末增长 299.00%，主要系扬州营地新增 15,000,000.00 元长期借款、圖山营地新增 29,850,000.00 元长期借款影响。

三、现金流量情况

1、本期经营活动产生的现金流量净额 1,712,688.11 元，较上年同期增长 162.98%，主要系销售回款及政府补贴增加影响。

2、本期投资活动产生的现金流量净额-11,267,829.47 元，较上年同期下降 126.54%，主要系在建营地投资性工程款较上年同期的支出增加影响。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额 56,330,452.68 元，较上年同期增长 460.37%，由于吸收投资和取得借款影响所致。

三、 风险与价值

1、宏观经济风险

旅游的发展主要依托于国民经济的持续发展和居民生活水平的不断提高。目前我国经济平稳快速增长，企业经营形势较好，旅游行业是国家大力发展的产业，预计未来旅游将继续保持快速稳定增长态势，周期性变化不明显。但若遇到政治、经济、自然等因素造成国民经济增速放缓，将会对公司业务产生不利影响。

应对措施：（1）公司将积极根据国家宏观经济变化情况调整公司经营策略，适应宏观经济变化；（2）公司将不断提高公司产品和服务品牌影响力、规模和盈利能力，打造自身核心竞争力，努力提高抗风险能力；（3）投资设立子公司时引入有较强投资实力或丰富资源的合作伙伴入股，减少公司资金投入，共享收益、共担风险；（4）在进行投资决策时，将更深入的进行市场调研分析，科学决策，采用更谨慎的投资策略。

2、自然灾害风险

旅游业对台风、地震、疫情等重大自然灾害的反应较为敏感，重大疾病的传播及蔓延会严重影响居民外出旅游的意愿，减少居民的旅游需求，从而对旅游类企业的经营业绩产生不利影响。

其他重大自然灾害也有可能对公司的正常经营活动产生不利影响。一方面，洪涝、塌方、泥石流等严重的自然灾害，有可能破坏旅游区建筑物及景观；另一方面，灾害的发生也会影响游客出行线路的选择。出于安全考虑，游客一般会避开发生自然灾害的旅游区。

若公司房车露营地所在地区发生严重自然灾害，将会对公司房车露营地业务产生不利影响。应对措施：（1）公司将在新建房车露营地项目选址、设计和建设时将考虑自然灾害因素对项目影响；（2）公司将及时关注天气变化情况，及时采取应对措施，努力避免或者减少自然灾害对公司经营的影响；（3）配备专业的安全生产人员，若发生自然灾害，能够及时采取控制措施，避免或减少自然灾害对公司生产经营的影响；（4）继续为各直营房车露营地购买财产险，避免或者减少因自然灾害造成的财产损失。

3、公司存在净利润对非经常性损益依赖的风险及扣除非经常性损益后出现持续经营性亏损的风险

2017 年度、2018 年上半年度公司净利润分别为-25,350,832.42 元、-1,123,905.34 元。非经常性损益

净额分别为 10,659,302.87 元, 9,446,214.13 元, 公司非经常性损益净额占净利润的比重较高。报告期内, 公司非经常性损益主要系银行理财产品产生的投资收益及政府补助, 未来若公司赎回银行理财产品款及相关政府部门的政策支持力度减弱或补贴政策发生变化, 将有可能对本公司的盈利状况产生影响。

2017 年度、2018 年上半年度公司营业收入分别为 64,754,525.51 元、36,620,012.66 元, 报告期内, 房车销售收入下降, 但整体收入呈上升趋势, 报告期内公司出现了较大程度的扣除非经常性损益后的经营性亏损, 分别为-36,010,135.29 元, -10,570,119.47 元, 由于房车收入降低, 营地固定资产、无形资产计提的折旧与摊销以及员工薪酬等固定成本较大, 导致报告期内经营收益未能有效覆盖固定成本, 从而出现亏损, 同时, 新营地轻资产的战略投资运营使得 2018 年上半年度扣除非经常性损益后的经营性亏损较期初下降了 70.65%, 利润提升明显。报告期内, 非流动资产占资产总额的比重分别为 71.86%、74.10%。

应对措施: 报告期露营地项目已发展为拥有 7 家直营营地规模, 总体营业收入、毛利率增长趋势较好。其中龙山露营地首建露营地行业标杆水准, 纷获各级政府、企业的一致好评; 黄山露营地是途居露营的战略投资项目, 所处 5A 级黄山风景区西大门口, 所处用地为不可再生的稀缺级资源, 地理位置优越, 未来发展潜力巨大。在提升了途居品牌影响力的同时, 也为未来途居露营整体获取全国优质轻资产资源奠定了坚实基础。在如扬州露营地、镇江露营地、南通露营地等后续营地总体轻资产投资的策略下, 途居整体毛利率水平将会持续上升。

随着加强自驾车营地建设在政府工作报告中的明确提出, 国内大力推广自驾车房车旅居生活新方式。以及我国现高速公路等基建条件的日益完善等, 都不同程度的促进了自驾游露营发展, 为我国自驾车房车旅游发展奠定了客观基础消费者经济收入的增长和消费认知的转换, 为我国的自驾车旅游带来了巨大的市场空间。前期非经常性收益对应的充裕资金为途居的后续发展提供了充分保障。

同时, 途居露营围绕“欢聚、节庆、研学、康养、购物”五大主题活动针对重点城市、重点渠道、重点目标进行推广促销, 升级优化营地特色产品与游玩项目, 建立营地自有产品体系, 优质渠道资源和稳定客户群体。突破以单一依靠旅行社和 OTA 预定模式, 逐步调整为自有产品、活动平台外延、多渠道分销的复合营销模式。这些都使公司未来具有良好的发展潜力与持续经营能力, 盈利能力也会有较好的改观。

4、个别房产无法取得权证的风险

公司下属龙山露营地因生产经营用地系租赁奇瑞汽车股份有限公司所得, 故导致该地块上述房屋建筑物未能办理《房地产权证》, 存在权属瑕疵。

截至 2018 年 6 月 30 日，该交流中心大楼账面价值 7,526,426.85 元，占公司总资产的 1.50%，占公司净资产的 1.96%。交流中心大楼主要用于龙山露营地前台接待、为游客办理入住手续以及为游客提供简单餐饮服务等，非公司核心资产，且具有可替代性。目前公司未曾因上述房屋建筑物权属瑕疵导致经营损失的情形。若该交流中心大楼被拆除，将会对公司的经营造成一定不利影响。

应对措施：公司将与龙山露营地土地使用权人奇瑞汽车积极协商，将该交流中心大楼转让给奇瑞汽车，由奇瑞汽车办理房产证，公司以租赁的形式使用该房产。

5、行业政策风险

房车露营地旅游业态在我国尚处于导入阶段，受到国家政策的大力支持，2016 年以来出台多项政策文件支持该产业的发展，如《关于加快推进 2016 年自驾车房车营地建设的通知》（旅办发[2016]241 号）、《关于促进自驾车旅居车旅游发展的若干意见》（旅发〔2016〕148 号）等。虽然房车露营地旅游业态受到国家政策的大力支持，但房车露营地作为新兴的旅游业态，我国对房车露营地管理制度仍待完善，如：房车露营地无适用的建筑工程消防备案验收标准；公安部门对房车露营地不予办理特种行业许可证，仅参照旅馆业治安管理等。

虽然目前公司的房车露营地业务相关资质、许可符合我国现行的法律规范的要求，但若未来我国对房车露营地的管理制度发生变化或新的管理制度的出台，公司可能存在不符合未来新的管理制度要求的风险。

应对措施：（1）针对我国房车露营地无适用的建筑工程消防备案验收标准，公司已为各房车露营地设置了必备的消防器材与消防标识，配备专门安全生产人员，切实有效防止火灾事故的发生；（2）针对公安部门不予办理特种行业许可证的情况，公司龙山露营地和扬州露营地均已和当地公安局联网，接入酒店住宿身份录入系统，严格《旅馆业治安管理办法》关于游客住宿实名登记的规定；（3）将利用公司在房车露营地行业中的领先地位，积极推动房车露营地相关法律、法规和行业规范的制定。

四、 企业社会责任

由于我国露营旅游行业起步较晚，市场发展还不够成熟，缺乏有效的制度保障。所以，当前公司的第一要务是完善相关的规章制度，从而为整个露营行业的规范化运行提供榜样。在这一过程中，要建立健全相关的监督管理制度，以保证各种规章制度的落实和执行。同时，发挥舆论宣传的力量，对露营产业进行正确的舆论导向，以促进其规范化经营。公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益

的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，以全面促进露营行业的规范化运作，保证露营地行业健康发展。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

单位：元

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	1,051,074.70
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	

清偿和违规担保情况：

江苏畅游天下房车俱乐部有限公司每月按时还款，截止 2018 年 6 月末，担保金额 1,051,074.70 元。不存在清偿和违规对外担保情形。

(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	6,600,000.00	446,025.72
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	22,255,000.00	3,405,197.40
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	958,000.00	450,244.80
合计	29,813,000.00	4,301,467.92

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
奇瑞汽车股份有限公司	接受担保	15,000,000.00	是	2017年10月18日	2017-036
奇瑞控股集团有限公司	接受担保	29,850,000.00	是	2017年10月18日	2017-036
奇瑞控股集团有限公司	接受担保	94,000,000.00	是	2018年01月12日	2018-002
湖南昭山控股有限责任公司	接受借款	3,800,000.00	是	2018年04月18日	2018-013 2018-012
合计		142,650,000.00			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、接受关联方担保

(1) 2017年1月9日，奇瑞汽车（以下简称“保证人”）和中国进出口银行安徽省分行签订编号为2180099912016112843BZ01《保证合同》，合同约定由保证人为中国进出口银行安徽省分行向扬州途居露营地有限公司提供最高不超过100,000,000.00元创新业务固定资产类贷款提供保证担保。扬州露营于公司上市前2017年1月提款15,000,000.00元，2018年3月30日继续提款15,000,000.00元，该事项经过2017年第一届董事会第十三次会议及2017年第五次临时股东会审议通过。该担保合同合计已提款30,000,000.00元。

(2) 2018年2月6日，公司控股子公司圖山途居露营地管理（镇江）有限公司向中国进出口银行安徽省分行签订借款合同。由关联方奇瑞控股集团有限公司提供担保35,000,000元最高额担保，担保的具体内容以奇瑞控股与中国进出口银行安徽省分行签订的担保合同为准（担保合同号2180099912018110345BZ01）。上述对外担保情况，经过2017年第一届董事会第十三次会议及2017年第

五次临时股东会审议通过。

(3) 2018 年 1 月 23 日，控股子公司黄山奇瑞房车制造有限公司向芜湖扬子农村商业银行芜湖分行营业部签订借款合同。由关联方奇瑞控股集团提供担保 104,500,000.00 元最高额担保，担保的具体内容以奇瑞控股与芜湖扬子农村商业银行芜湖分行营业部签订的担保合同为准，该担保借款金额均用于黄山房车经营发展，对于公司生产经营具有积极影响，并审议通过了 2018 年第一届董事会第十四次会议《关于 2018 年偶发性关联交易的公告》。

公司及控股子公司接受关联方担保有利于提高公司融资能力，保证了公司的生产经营，是合理的，必要的，且对于公司未来的财务状况和经营成果有积极影响，不存在损害公司的情形，未来仍会继续发生。

2、接受关联方借款

控股子公司途居露营地（湘潭）管理有限公司因建设需要向双方股东借款，按各自股东持股比例，其中向湖南昭山控股有限责任公司借款 3,800,000 元用于昭山营地项目建设。该事项于 2018 年 4 月 18 日经公司第一届董事会第十五次会议《关于补充确认 2018 年偶发性关联交易》、第一届董事会第十五次会议及 2018 年 5 月 8 日 2017 年年度股东大会分别审议通过。该关联借款系公司控股子公司正常经营发展需要，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响，不存在损害公司的情形，未来仍会继续发生。

(四) 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

报告期内，公司购买理财产品 346,500,000.00 元，累计赎回理财产品 480,200,000.00 元，期末余额 31,300,000.00 元，报告期内取得投资收益：3,164,553.16 元。公司购买理财产品经过第一届董事会第十五次会议审议通过并提交 2017 年年度股东大会审议并通过，并在全国中小企业股份转让系统平台披露了关于使用阶段性闲置的自有资金投资银行理财产品的公告，公告编号为：2018-016。由于公司用于购买银行理财产品的资金为：不影响公司日常生产经营活动所需资金情况下，用闲置自有资金购买银行理财产品，因此对公司正常业务开展没有任何影响，也没有对公司管理层稳定性及其他方面的影响，并且银行理财产品投资不构成关联交易。

(五) 承诺事项的履行情况

1、为规范票据融资行为，公司出具《关于规范公司票据管理的承诺函》：公司今后将严格按照《票据法》等有关法律、法规要求规范使用票据，规范票据管理，杜绝发生任何违反票据管理相关法律、法规的票据行为。报告期内未出现违背承诺的情况。公司控股股东安徽天地露营地投资管理有限公司出具

《承诺》：对于途居露营地投资管理股份有限公司及其下属子公司因上述历史上存在的不规范票据行为而受到的任何处罚，或因该等为途居露营地投资管理股份有限公司及其下属子公司被任何第三方追究任何形式的法律责任以及造成的一切损失均由其承担全部责任。报告期内未出现违背承诺的情况。

2、关于避免同业竞争的承诺：为了避免今后产生新的或潜在的同业竞争，公司主要股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内未出现违背承诺的情况。

3、2015年3月31日，黄山奇瑞露营地股份有限公司（以下简称“借款人”）与中国进出口银行（以下简称“贷款人”）签订编号为2180099912015110546借款合同（创新业务固定资产类贷款），借款人承诺黄山露营地项目未竣工验收前，不将项目土地使用权、在建工程、房车抵押予第三方；项目竣工验收后，将其项目全部房产和土地使用权抵押给贷款人。黄山奇瑞露营地有限公司已在2017年进行了股权转让，公司无需再为此履行责任，目前该承诺事项已不再适用。内容详见于2017年10月18日公司在全国中小企业股份转让系统网站(www.neeq.com.cn)披露的《途居露营地投资管理股份有限公司关于出售子公司资产的公告》（公告编号：2017-037）。

除上述事项外，本公司无需要披露其他重大承诺事项。报告期内未出现违背承诺的情况。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	6,212,782.00	1.24%	承兑汇票保证金与旅游保证金
交流中心大楼	抵押	7,526,426.85	1.50%	使用的土地系租赁取得
总计	-	13,739,208.85	2.74%	-

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	85,113,333	56.74%	0	85,113,333	56.74%
	其中：控股股东、实际控制人	32,443,333	21.63%	0	32,443,333	21.63%
	董事、监事、高管		-	0		-
	核心员工		-	0		-
有限售条件股份	有限售股份总数	64,886,667	43.26%	0	64,886,667	43.26%
	其中：控股股东、实际控制人	64,886,667	43.26%	0	64,886,667	43.26%
	董事、监事、高管		-	0	-	-
	核心员工		-	0	-	-
总股本		150,000,000	100%	0	150,000,000	100%
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	安徽天地露营地投资管理有限公司	97,330,000	0	97,330,000	64.89%	64,886,667	32,443,333
2	芜湖市建设投资有限公司	51,470,000	0	51,470,000	34.31%	-	51,470,000
3	芜湖瑞建工程有限公司	1,200,000	0	1,200,000	0.80%	-	1,200,000
合计		150,000,000	0	150,000,000	100.00%	64,886,667	85,113,333

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

芜湖市建设投资有限公司间接控制安徽天地露营地投资管理有限公司和芜湖瑞建工程有限公司。

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

安徽天地露营地投资管理有限公司持有公司 64.89%股份，为公司控股股东。

控股股东的基本情况：

控股股东名称：安徽天地露营地投资管理有限公司

统一社会信用代码：9134020079012340XW

法定代表人：褚昌俊

注册资本：3000.00 万元

住所：安徽省芜湖市开发区长春路 8 号

成立日期：2006 年 6 月 20 日

经营范围：露营地开发、投资、管理、服务；酒店项目投资；旅游项目投资。（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）

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

芜湖市国资委持有芜湖市建投 100%股权；芜湖市建投持有奇瑞控股 52%股份；奇瑞控股持有天地露营 100%股份；天地露营持有公司 64.89%股份，芜湖市建投持有公司 34.31%。芜湖市建投和奇瑞控股两国有独资或控股企业合计持有公司 99.2%股份。因此芜湖市国资委为公司的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
管雷	董事长、总经理	男	1965/08/15	硕士学历	2015/10/27-2018/10/26	是
刘杨	董事	男	1966/12/17	本科学历	2015/10/27-2018/10/26	否
邢晖	董事	男	1977/11/14	本科学历	2016/6/12-2018/10/26	否
王军	董事	男	1984/03/05	本科学历	2016/6/12-2018/10/26	否
李从山	董事	男	1964/08/28	本科学历	2015/10/27-2018/10/26	否
徐晖	董事	男	1968/05/22	本科学历	2015/10/27-2018/10/26	否
梁金华	董事	男	1968/07/17	大专学历	2015/10/27-2018/10/26	否
程国强	监事会主席	男	1979/01/08	本科学历	2015/10/27-2018/10/26	否
张劲松	监事	男	1980/09/10	本科学历	2015/10/27-2018/10/26	否
王茂生	监事	男	1981/02/27	本科学历	2015/10/27-2018/10/26	否
李明华	董事会秘书	男	1982/04/14	大专学历	2016/4/21-2018/8/27	是
杨雪艳	财务负责人	女	1981/10/08	本科学历	2015/10/27-2018/8/27	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

公司董事邢晖、王军为实际控制人芜湖市建设投资有限公司任职；其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘书欣	监事会主席	离任	无	个人辞职
程国强	-	新任	监事	股东会聘任
李明华	董事会秘书	离任	无	个人原因

☒适用 ☐不适用

程国强，男，1979年1月生，汉族，现任奇瑞控股有限公司投资部高级经理。

2001.02——2003.07 奇瑞汽车股份有限公司 会计员；

2003.07——2005.05 奇瑞汽车股份有限公司 总账管理；

2005.06——2006.07 奇瑞汽车股份有限公司 综合管理；

2006.07——2007.09 奇瑞汽车股份有限公司 综合科科长；

2007.09——2009.1 奇瑞汽车股份有限公司 税务管理部副部长；

2009.1——2012.07 奇瑞汽车股份有限公司 预算管理部部长；

2012.07——2014.04 奇瑞重工（现中联重工） 计划财务部经理；

2014.04——2015.06 远东智慧能源股份有限公司 财务副总监；

2015.06——至今 奇瑞控股有限公司 投资运营部高级经理。

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	35	73
财务人员	22	44
销售人员	69	71
生产人员	134	182
技术人员	118	98
员工总计	378	468

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	6	4
本科	80	63
专科	110	112
专科以下	181	289
员工总计	378	468

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、人员变动情况

报告期末，公司在职员工 468 人，报告期内，为进一步促进公司业绩，加快公司发展，新营地运营及增加新的业务职能部门，公司引入了较多管理型人才及财务人员，满足了公司各项业务人才发展的需求。较报告期初增加 90 人，其中行政管理人员增加 38 人，财务人员增加 22 人，销售人员增加 2 人，生产人员增加 48 人、技术人员减少 20 人

2、人才引进招聘情况

公司有针对性的参加人才交流会，招聘应届毕业生及优秀的专业人才。

3、培训情况

公司一直十分注重人力资源的培训与开发工作。根据公司的经营发展需要，持续加大对培训的投入，加强有针对性的培训，达到理论和实践相结合，注重培训效果的检验。

2018 年“继任者”计划有序开展，持续推进人才梯队建设，为公司长期可持续发展提供人才智力资本支持。公司营销体系引进外部培训机构完成两期营销专题培训，为销售增长持续助力；同时，公司内部管理人员培训、新员工入职培训、通用技能培训、安全教育培训等培训活动按计划要求开展。

4、薪酬政策

公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。为规范公司员工薪酬结构，明确薪酬政策，确定员工定薪、调薪及薪资核算与发放流程，保证公司薪酬政策执行的公平、公正，薪酬核算发放准确、及时，公司制定了《薪酬管理制度》，按照人的价值支付薪酬，根据员工的技术、知识和能力的价值来决定薪酬结构。同时为有效推动公司年度经营计划落地，充分发挥激励政策的导向作用，稳定员工队伍并促进员工分享超目标业绩带来的成果，公司实施了工资包绩效政策，以业绩为导向，倡导各营地减员增效，另针对营地第一负责人实施排名奖、进步奖等，最大限度的调动各岗位员工的工作激情。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司需承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
龚华	公司工程技术中心部长	0
赵江	黄山奇瑞房车制造有限公司总经理	0
沈力	黄山奇瑞房车制造有限公司技术部任主管设计师	0
冯志伟	奇瑞商用车（安徽）有限公司专用车（芜湖）事业部技术部任设计师	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司有四名核心技术人员。原核心技术人员：彭铁松先生因个人原因辞去公司工程技术中心部长职务。由龚华先生担任公司工程技术部长。龚华个人简历：龚华 男 籍贯：湖南溆浦，现任公司技术中心部长。2000.4——2004.6 湖南省会同县建设设计研究院设计师；2004.7——2010.6 安徽省星辰规划建筑设计有限公司 设计师；2010.7——2018.4 奇瑞地产有限公司总师办部门主任；2018.5——至今 途居露营地投资管理股份有限公司工程技术中心任部长。

核心技术人员离职对公司的影响：核心人员离职未对公司经营的生产、经营产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

四、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司财务负责人 2018 年 8 月 14 日因个人原因辞去职务，辞职后不再继续担任公司的其他任何职务（参见公告 2018-020）。公司于 2018 年 8 月 27 日审议并通过任命潘学志为公司财务负责人兼董事会秘书，任职期限自公司第一届董事会第十六次会议审议通过之日起，至第一届董事会任期届满之日止（参见公告 2018-024）。

公司第一届监事会第七次会议选举程国强为第一届监事会监事会主席。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、五、1	62,327,653.54	18,765,621.99
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	八、五、2	4,467,099.20	6,214,794.29
预付款项	八、五、3	3,775,122.02	575,757.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、五、4	1,235,569.04	1,262,857.77
买入返售金融资产			
存货	八、五、5	17,821,445.98	17,256,552.13
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	八、五、6	40,461,960.02	87,369,496.50
流动资产合计		130,088,849.80	131,445,080.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	八、五、7	211,073,891.58	192,070,594.94
在建工程	八、五、8	109,510,456.13	91,558,662.97
生产性生物资产		0.00	0.00

油气资产		0.00	0.00
无形资产	八、五、9	29,028,899.09	29,450,312.35
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	八、五、10	12,858,421.93	12,738,841.91
递延所得税资产	八、五、11	347,035.38	344,355.79
其他非流动资产	八、五、12	9,392,063.41	9,469,858.91
非流动资产合计		372,210,767.52	335,632,626.87
资产总计		502,299,617.32	467,077,707.22
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款	八、五、13	39,246,181.73	59,587,075.91
预收款项	八、五、14	2,002,310.31	787,616.43
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、五、15	4,062,542.99	5,605,521.41
应交税费	八、五、16	636,722.58	650,114.41
其他应付款	八、五、17	7,808,291.77	3,006,979.17
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		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		53,756,049.38	69,637,307.33
非流动负债：			
长期借款	八、五、18	59,850,000.00	15,000,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债	八、五、19	1,429,836.44	1,181,220.79
递延收益	八、五、20	3,148,065.43	2,019,606.69
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00

非流动负债合计		64,427,901.87	18,200,827.48
负债合计		118,183,951.25	87,838,134.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、五、21	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	八、五、22	255,897,600.46	255,897,601.46
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	八、五、23	803,066.46	803,066.46
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	八、五、24	-41,830,266.07	-41,159,873.65
归属于母公司所有者权益合计		364,870,400.85	365,540,794.27
少数股东权益		19,245,265.22	13,698,778.14
所有者权益合计		384,115,666.07	379,239,572.41
负债和所有者权益总计		502,299,617.32	467,077,707.22

法定代表人：管雷

主管会计工作负责人：杨雪艳

会计机构负责人：周娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		42,108,743.30	1,624,575.57
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十二、1	1,271,711.69	284,911.24
预付款项		477,547.27	42,164.00
其他应收款	十二、2	52,809,739.21	65,086,031.50
存货		723,523.61	977,459.60
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		61,421,348.36	85,192,417.93
流动资产合计		158,812,613.44	153,207,559.84
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十二、3	218,887,969.50	201,887,968.50
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		38,449,187.45	39,380,208.50

在建工程		14,563.11	29,914.53
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		53,499.80	73,249.82
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		121,999.36	130,757.62
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		257,527,219.22	241,502,098.97
资产总计		416,339,832.66	394,709,658.81
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款		1,894,899.99	2,535,166.29
预收款项		626,813.18	264,403.77
应付职工薪酬		1,654,946.40	1,986,783.99
应交税费		310,730.42	170,605.64
其他应付款		29,471,590.59	8,973,225.68
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		33,958,980.58	13,930,185.37
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		33,827.27	34,368.53
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		33,827.27	34,368.53
负债合计		33,992,807.85	13,964,553.90
所有者权益：			
股本		150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00

资本公积		253,714,848.76	253,714,848.76
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		706,079.80	706,079.80
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-22,073,903.75	-23,675,823.65
所有者权益合计		382,347,024.81	380,745,104.91
负债和所有者权益合计		416,339,832.66	394,709,658.81

法定代表人：管雷

主管会计工作负责人：杨雪艳

会计机构负责人：周娟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		36,620,012.66	32,437,688.86
其中：营业收入	八、五、25	36,620,012.66	32,437,688.86
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,271,422.54	47,211,845.13
其中：营业成本	八、五、25	34,066,361.90	31,548,490.42
利息支出		0.00	0.00
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	八、五、26	867,491.06	1,421,222.97
销售费用	八、五、27	2,482,594.77	2,264,505.33
管理费用	八、五、28	8,479,718.86	7,934,740.78
研发费用		0.00	0.00
财务费用	八、五、29	1,328,759.59	3,681,340.22
资产减值损失	八、五、30	46,496.36	361,545.41
加：其他收益	八、五、31	4,880,611.24	2,661,983.02
投资收益（损失以“-”号填列）	八、五、32	3,164,533.16	1,996,855.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、五、33	19,431.70	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,586,833.78	-10,115,317.90
加：营业外收入	八、五、34	1,393,352.10	15,922.54
减：营业外支出	八、五、35	4,294.78	2,433.61

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,197,776.46	-10,101,828.97
减：所得税费用	八、五、36	-73,871.12	-105,027.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,123,905.34	-9,996,801.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,123,905.34	-9,996,801.47
2.终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-453,512.92	-149,007.91
2.归属于母公司所有者的净利润		-670,392.42	-9,847,793.56
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-1,123,905.34	-9,996,801.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		-670,392.42	-9,847,793.56
归属于少数股东的综合收益总额		-453,512.92	-149,007.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十二、2	-0.00	-0.07
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：管雷

主管会计工作负责人：杨雪艳

会计机构负责人：周娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	7,892,449.66	9,068,520.17
减：营业成本	十二、4	6,560,912.12	8,145,056.59
税金及附加		75,996.45	96,690.05
销售费用		493,860.94	586,939.07

管理费用		3,864,050.77	2,891,485.48
研发费用		0.00	0.00
财务费用		-163,539.35	-2,206,478.82
其中：利息费用		68,611.66	34,389.92
利息收入		246,272.67	2,254,341.81
资产减值损失		6,537.40	0.00
加：其他收益		0.00	435,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		3,290,751.71	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		345,383.04	-10,172.20
加：营业外收入		1,256,536.86	200.00
减：营业外支出		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,601,919.90	-9,972.20
减：所得税费用		0.00	11,852.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,601,919.90	-21,824.55
（一）持续经营净利润		1,601,919.90	-21,824.55
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		1,601,919.90	-21,824.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	-0.00
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：管雷

主管会计工作负责人：杨雪艳

会计机构负责人：周娟

（五）合并现金流量表

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		41,748,656.08	35,633,726.54
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		787,581.95	1,990,671.90
收到其他与经营活动有关的现金	八、五、37	7,203,786.05	3,777,958.15
经营活动现金流入小计		49,740,024.08	41,402,356.59
购买商品、接受劳务支付的现金		19,835,455.81	21,367,837.30
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		16,300,431.88	11,559,008.76
支付的各项税费		3,523,582.47	3,721,605.15
支付其他与经营活动有关的现金	八、五、37	8,367,865.81	7,473,272.34
经营活动现金流出小计		48,027,335.97	44,121,723.55
经营活动产生的现金流量净额		1,712,688.11	-2,719,366.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		480,200,000.00	263,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,164,533.16	1,950,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	八、五、37	118,352.11	2,301,833.88
投资活动现金流入小计		483,522,885.27	267,251,833.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,290,713.74	53,792,349.97
投资支付的现金		426,500,001.00	171,000,000.00

质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		494,790,714.74	224,792,349.97
投资活动产生的现金流量净额		-11,267,829.47	42,459,483.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	2,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,000,000.00	2,450,000.00
取得借款收到的现金		138,850,000.00	26,800,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	八、五、37	11,776,061.77	12,990,501.66
筹资活动现金流入小计		156,626,061.77	42,240,501.66
偿还债务支付的现金		94,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,532,827.09	6,232,967.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	八、五、37	4,762,782.00	10,955,106.07
筹资活动现金流出小计		100,295,609.09	32,188,073.49
筹资活动产生的现金流量净额		56,330,452.68	10,052,428.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	八、五、38	46,775,311.32	49,792,545.12
加：期初现金及现金等价物余额	八、五、38	9,339,560.22	15,568,590.63
六、期末现金及现金等价物余额	八、五、38	56,114,871.54	65,361,135.75

法定代表人：管雷

主管会计工作负责人：杨雪艳

会计机构负责人：周娟

(六) 母公司现金流量表

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		7,473,730.91	12,985,407.69
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,635,774.94	3,437,414.48
经营活动现金流入小计		9,109,505.85	16,422,822.17
购买商品、接受劳务支付的现金		3,886,124.58	6,422,002.30
支付给职工以及为职工支付的现金		4,209,525.76	3,633,001.41
支付的各项税费		1,019,160.94	1,461,360.37
支付其他与经营活动有关的现金		2,554,813.30	3,165,529.16
经营活动现金流出小计		11,669,624.58	14,681,893.24

经营活动产生的现金流量净额		-2,560,118.73	1,740,928.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		480,200,000.00	263,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,254,783.16	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		91,322.34	2,254,341.81
投资活动现金流入小计		483,546,105.50	265,254,341.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		765,401.45	3,522,838.85
投资支付的现金		456,500,001.00	121,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		17,000,000.00	70,679,663.99
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		474,265,402.45	195,202,502.84
投资活动产生的现金流量净额		9,280,703.05	70,051,838.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		181,779,677.65	69,763,281.51
筹资活动现金流入小计		181,779,677.65	69,763,281.51
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		148,014,910.00	104,640,571.68
筹资活动现金流出小计		148,014,910.00	104,640,571.68
筹资活动产生的现金流量净额		33,764,767.65	-34,877,290.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		40,485,351.97	36,915,477.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,623,391.33	6,473,670.89
六、期末现金及现金等价物余额		42,108,743.30	43,389,148.62

法定代表人：管雷

主管会计工作负责人：杨雪艳

会计机构负责人：周娟

第八节 财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

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	
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	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 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	
8. 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	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	(二). 2

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

本期合并范围与上期相比发生变化情况，报告期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	孝感途居露营管理有限公司	孝感营地	新设子公司

报告期新增子公司的基本情况详见本附注五“合并范围的变更”。

2、 预计负债

房车公司按生产每台房车 2200 元/台计提售后服务费用，实际发生售后费用再进行冲销：

项目	所属公司	期末余额
售后服务费	黄山奇瑞房车制造有限公司	1,429,836.44

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

（一）公司概况

途居露营地投资管理股份有限公司（以下简称公司或本公司）整体变更前公司名称为芜湖市奇瑞旅游有限公司，是由芜湖瑞赛克物资回收有限公司（以下简称瑞赛克）和芜湖奇瑞科技有限公司（以下简称奇瑞科技）共同出资组建，于 2007 年 7 月 24 日取得芜湖市工商行政管理局核发注册号为 340208000000110 的企业法人营业执照，成立时注册资本 50.00 万元。其中：瑞赛克出资 30.00 万元，出资比例 60%；奇瑞科技出资 20.00 万元，出资比例 40%。2007 年 7 月 16 日，安徽新中天会计师事务所对此次出资进行审验，并出具了新中天验报字（2007）年第 0408 号《验资报告》。

2007 年 10 月 18 日公司召开股东会，全体股东一致同意，奇瑞科技向奇瑞汽车股份有限公司（以下简称奇瑞汽车）转让其持有的本公司 40%的股权。

2011 年 12 月 15 日，根据本公司股东会决议和修改后的公司章程规定，奇瑞汽车向奇瑞控股有限公司（以下简称奇瑞控股）转让其持有的本公司 40%的股权。

2012 年 8 月 15 日，根据本公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司股东发生变更，瑞赛克、奇瑞控股将其持有本公司全部股权转让给黄山奇瑞露营地股份有限公司（以下简称黄山露营）。

2013 年 5 月 31 日，根据本公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本 450.00 万元，变更后的注册资本为 500.00 万元，全部由黄山露营出资。

2014 年 9 月 14 日，根据本公司股东会决议和修改后的公司章程规定，黄山露营向安徽卓瑞地产有限公司（以下简称卓瑞地产）转让其持有的本公司 100%股权。

2014 年 12 月 29 日，根据本公司股东会决议和修改后的公司章程规定，卓瑞地产向黄山露营转让其持有的本公司 100%股权。

2015 年 3 月 1 日，根据本公司股东会决议和修改后的公司章程规定，黄山露营向安徽天地露营地投资管理有限公司（以下简称天地露营）转让其持有的本公司 100%股权。

2015 年 7 月 22 日，根据本公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本 5,500.00 万元，变更后的注册资本为 6,000.00 万元，本次增加的注册资本 5,500.00 万元由天地露营、芜湖瑞建工程有限公司（以下简称瑞建工程）出资。其中，天地露营以其持有黄山露营的 100%股权、黄山奇瑞房车制造有限公司的 70%股权、安徽勇者森林探险有限公司的 100%股权、芜湖途居汽车露营地管理有限公司的 100%股权作价出资，折合注册资本 5,380.00 万元，用于本次出资的股权经中水致远资产评估有限公司评估，并出具了中水致远评报字【2015】第 2395 号评估报告；芜湖瑞建工程有限公司以货币出资 334.3605 万元，折合注册资本 120.00 万元。本次增资后，股权结构如下：天地露营持股 98%，瑞建工程持股 2%。

2015 年 10 月，本公司整体变更为途居露营地投资管理股份有限公司，变更后本公司股本为 6,000.00 万股，各股东持股比例不变。

2015 年 12 月 21 日，根据本公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本 9,000.00 万元，天地露营对本公司出资 10,480.00 万元，其中增加注册资本 3,853.00 万元；芜湖市建设投资有限公司对本公司出资 14,000.00 万元，其中增加注册资本 5,147.00 万元，本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资额	占注册资本比例（%）
天地露营	97,330,000.00	64.89
芜湖市建设投资有限公司	51,470,000.00	34.31
瑞建工程	1,200,000.00	0.80
合计	150,000,000.00	100.00

本公司股票于 2017 年 3 月 16 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：途居露营，证券代码：871110。

本公司经营范围：旅游纪念品经营；露营地开发、经营及管理；住宿、餐饮、文体休闲娱乐活动、会议会展服务、预包装食品零售；拓展活动（除高危体育项目）；国内旅游和入境旅游服务。

二、财务报告的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并

中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初余额至报告期末余额的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初余额至报告期末余额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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末余额的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末余额的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初余额至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初余额至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除

外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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余额所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

(b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初余额留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投

资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增

资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本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。

本公司确认其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：

- ①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；
- ②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；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

（1）金融资产的分类

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值

计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部

分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

出实质性修改的，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的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末余额公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项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：本公司将 300.00 万元以上应收款项确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

单独测试未发现减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

①确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：对合并范围内的母子公司之间、子公司之间的应收款项。

②按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：账龄分析法。

组合 2：不计提坏账准备。

本公司根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1-6 个月	-	-
7-12 个月	5.00	5.00

1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用分次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用分次转销法。

12. 持有待售的非流动资产或处置组

持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其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，在母公司个别财务报表中将对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。

持有待售的非流动资产或处置组的计量

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、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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）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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有

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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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应当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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧(景观苗木除外)，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-35	5.00	9.50-2.71
房车	10	5.00	9.50

机械设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

公司景观苗木系公司经营不可或缺的配套设施，其经济价值随着公司经营活动的开展而不断增加，故本公司对景观苗木不计提折旧，本公司将其视为使用寿命不确定的固定资产，对于使用寿命不确定的固定资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的固定资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①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	40-50 年	法定使用权
计算机软件	3-6 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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，本期末余额无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提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。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（3）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提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。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（4）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（5）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

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，并与相关资产账面价

值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

19 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末余额，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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。

（2）预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

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：

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。

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

(4) 收入确认的具体原则

①销售商品收入：商品已发出并经客户验收时确认营业收入实现。

②服务收入：本公司对外提供服务的，在服务已提供，已收到营业款或取得收款权利时确认营业收入实现。

23. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

本公司除财政贴息外，采用总额法核算政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

- ① 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；
- ② 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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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，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。财政将贴息资金拨付给贷款银行，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A.商誉的初始确认；
- B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初余额留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及

企业合并相关的递延所得税除外。

25. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计缴）	3%、6%、10%、16%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

报告期内，子公司爱露营于 2018 年 4 月份由小规模纳税人变更为一般纳税人。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	72,350.61	47,578.20
银行存款	56,042,520.93	9,289,546.90
其他货币资金	6,212,782.00	9,428,496.89
合计	62,327,653.54	18,765,621.99

(1) 截至 2018 年 6 月 30 日止，其他货币资金余额主要系银行承兑汇票保证金等保证金性质的存款，除此之外，货币资金余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末余额较期初余额增长 232.14%，主要系赎回理财产品所致。

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票					

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	4,506,828.66	100.00	39,729.46	1.13	4,467,099.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,506,828.66	100.00	39,729.46	1.13	4,467,099.20

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
银行承兑汇票	550,000.00	8.85	-	-	550,000.00
商业承兑汇票					
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	5,665,156.89	91.15	362.60	0.01	6,214,794.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	6,215,156.89	100.00	362.60	0.01	6,214,794.29

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-6 个月	3,712,489.46	-	-
7-12 个月	794,089.20	39,704.46	5.00
1-2 年	250.00	25.00	10.00
合计	4,506,828.66	39,729.46	1.23

应收票据及应收账款期末余额较期初余额减少 1,747,695.09，主要系公司应收票据、纪念品车模款回款所致。

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司无已质押的应收票据。

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
应收账款坏账准备	362.60	39,729.46	-	362.60	-	39,729.46

合计	362.60	39,729.46	-	362.60	-	39,729.46
----	--------	-----------	---	--------	---	-----------

(3) 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	占应收票据及应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
祝国鑫	400,000.00	11.41	20,000.00
易行旅行社有限公司	397,576.20	11.34	-
重庆中瑞鑫安实业有限公司	288,400.00	8.23	-
黄山松石国际旅行社有限公司	217,192.00	6.19	-
江苏盛世骄阳咨询管理有限公司	161,811.00	4.61	-
合计	1,464,979.20	41.78	20,000.00

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,665,552.04	97.10	575,757.67	100.00
1-2年	109,569.98	2.90	-	-
合计	3,775,122.02	100.00	575,757.67	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
扬州赛德房车有限公司	613,500.00	16.25
栖创露营景观规划设计(上海)有限公司	600,000.00	15.89
扬州市瓜洲镇管理委员会	371,472.00	9.84
东莞市洋臣家具有限公司	263,718.00	6.99
东莞市洋臣家具有限公司东莞大岭山家家美分公司	226,853.00	6.01
合计	2,075,543.00	54.98

(3) 预付款项期末较期初增长 555.68%，主要原因是预付进口房车款、规划设计费、营地租金家具材料相关费用增加，导致预付款项增加。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	2,280,455.17	100	44,886.13	1.97	2,235,569.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,280,455.17	100	44,886.13	1.97	2,235,569.04

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	1,283,932.12	100.00	21,074.35	1.64	1,262,857.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,283,932.12	100.00	21,074.35	1.64	1,262,857.77

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(%)
1-6 个月	902,118.94	-	-
7-12 个月	224,949.84	11,247.49	5.00
1-2 年	116,386.39	11,638.64	10.00
2-3 年	30,000.00	15,000.00	50.00
3 年以上	7,000.00	7,000.00	100.00
合计	1,280,455.17	44,886.13	1.97

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
其他应收款坏账准备	21,074.35	44,886.13	-	21,074.35	-	44,886.13
合计	21,074.35	44,886.13	-	21,074.35	-	44,886.13

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	654,200.54	788,332.62
备用金	446,009.48	334,466.47
其他往来款	180,245.15	161,133.03
合计	1,280,455.17	1,283,932.12

其他应收款期末余额较期初余额减少 3,476.95 元。

(4) 期末余额按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司的关系	款项性质	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
国网安徽黄山市黄山区供电有限责任公司	非关联方	保证金	235,000.00	19.02	-
国网湖南省电力公司湘潭供电分公司	非关联方	保证金	110,000.00	8.90	-
国网江苏电力南通供电公司	非关联方	保证金	100,000.00	8.09	-
潍坊瑞智游艇有限公司	非关联方	保证金	62,000.00	5.02	-
贵州易道路通汽车租赁有限公司	非关联方	保证金	40,000.00	3.24	-
合计	/	/	547,000.00	44.27	-

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,059,477.36	203,875.83	2,855,601.53	5,451,775.09	203,875.83	5,247,899.26
在产品	4,582,475.25	-	4,582,475.25	970,968.57	-	970,968.57
库存商品	7,483,819.26	403,950.84	7,079,868.42	6,490,929.40	417,330.73	6,073,598.67
周转材料	3,303,500.78		3,303,500.78	4,964,085.63	-	4,964,085.63
合计	18,429,272.65	607,826.67	17,821,445.98	17,877,758.69	621,206.56	17,256,552.13

(2) 存货减值

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	203,875.83	-	-	-	-	203,875.83
库存商品	417,330.73	-	-	13,379.89	-	403,950.84

合计	621,206.56	-	-	13,379.89	-	607,826.67
----	------------	---	---	-----------	---	------------

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	31,300,000.00	85,000,000.00
待抵扣进项税	9,150,107.68	2,302,693.23
企业所得税	11,852.34	66,803.27
合计	40,461,960.02	87,369,496.50

(1) 公司理财产品系分别从光大银行购入的产品代码为 EB4328 的定活宝（机构）产品、扬子银行购入的产品代码 YZ201801009 理财产品，产品的最短持有期限为 1 天，最长持有期限为 365 天，允许投资者提前 1 个自然日办理预约购买交易或预约赎回交易，收益率为 4.00%。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	房车	运输设备	机械设备	景观苗木	电子设备及其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	126,805,282.21	56,287,975.82	2,674,971.01	3,694,790.04	19,298,975.30	6,792,930.01	215,554,924.39
2.本期增加金额	546,703.00	18,220,704.81	185,048.14	-	8,082,254.12	678,982.23	27,713,692.30
(1) 购置	546,703.00	161,538.46	185,048.14	-	1,651,446.38	678,982.23	3,223,718.21
(2) 在建工程转入		18,059,166.35		-	6,430,807.74	-	24,489,974.09
3.本期减少金额			27,500.00				27,500.00
(1) 处置或报废			27,500.00				27,500.00
4.期末余额	127,351,985.20	74,508,680.63	2,832,519.15	3,694,790.04	27,381,229.42	7,471,912.24	243,241,116.69
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	8,743,720.28	10,603,084.02	711,003.62	936,451.61	-	2,490,069.92	23,484,329.45
2.本期增加金额	1,555,595.72	3,544,738.91	300,189.49	255,161.47	-	2,943,943.44	8,599,629.03
计提	1,555,595.72	3,544,738.91	300,189.49	255,161.47	-	2,943,943.44	8,599,629.03
3.本期减少金额	8,708.40	-	-	-	-	6,591.82	15,300.22
处置或报废	8,708.40	-	-	-	-	6,591.82	15,300.22
4.期末余额	10,290,607.6	14,147,822.93	1,011,193.11	1,191,613.08	-	5,427,421.54	32,068,658.26
三、减值准备							
1.期初余额				94,373.56		4,193.29	98,566.85
2.本期增加金额							

3.本期减少金额							
4.期末余额				94,373.56		4,193.29	98,566.85
四、账面价值							
1. 期末账面价值	117,061,377.6	60,360,857.7	1,821,326.04	2,408,803.4	27,381,229.42	2,040,297.41	211,073,891.58
2. 期初账面价值	118,061,561.93	45,684,891.80	1,963,967.39	2,758,338.43	19,298,975.30	4,302,860.09	192,070,594.94

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日止，公司未办妥产权证书的固定资产情况如下

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
交流中心大楼	7,526,426.85	使用的土地系租赁取得
合计	7,526,426.85	/

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄山途瑞露营地项目	15,350,368.33	-	15,350,368.33	14,256,405.82	-	14,256,405.82
开沙岛露营项目	30,563,047.99	-	30,563,047.99	31,807,243.82	-	31,807,243.82
湘潭露营地项目	43,507,756.45	-	43,507,756.45	15,387,314.37	-	15,387,314.37
圖山露营地项目	19,781,479.18	-	19,781,479.18	30,077,784.43	-	30,077,784.43
其他	307,804.18	-	307,804.18	29,914.53	-	29,914.53
合计	109,510,456.13	-	109,510,456.13	91,558,662.97	-	91,558,662.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目	期初余额	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
黄山途瑞露营地项目	14,256,405.82	1,093,962.51	-	-	15,350,368.33
开沙岛露营项目	31,807,243.82	11,201,374.81	12,445,570.64	-	30,563,047.99
湘潭露营地项目	15,387,314.37	28,120,442.08	-	-	43,507,756.45
圖山露营地项目	30,077,784.43	1,748,098.20	12,044,403.45	-	19,781,479.18
其他	29,914.53	277,889.65	-	-	307,804.18
合计	91,558,662.97	42,441,767.25	24,489,974.09	-	109,510,456.13

(3) 在建工程期末余额较期初余额增加 19.61%，主要系在建工程增加所致。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	29,680,175.00	467,368.01	30,147,543.01
2.本期增加金额	-	10,256.41	10,256.41
(1) 购置	-	10,256.41	10,256.41
(2) 内部研发	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4.期末余额	29,680,175.00	477,624.42	30,157,799.42
二、累计摊销			
1.期初余额	443,082.65	254,148.01	697,230.66
2.本期增加金额	381,348.54	50,321.13	431,669.67
计提	381,348.54	50,321.13	431,669.67
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4.期末余额	824,431.19	304,469.14	1,128,900.33
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末余额	29,237,092.35	213,220.00	29,450,312.35
2. 期初余额	28,855,743.81	173,155.28	29,028,899.09

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	8,530,157.03	-	406,951.59	-	8,123,205.44
房屋租赁费	3,291,325.52	-	120,708.52	-	3,170,617.00
装饰、燃气工程	866,563.48	51,201.05	206,751.51	-	711,013.02

电动车租赁	50,795.88	23,663.68	4,162.14	-	22,970.06
其他	-	849,114.45	18,498.04	-	830,616.41
合计	12,738,841.91	923,979.18	757,071.80	-	12,858,421.93

长期待摊费用期末余额较期初余额增长 0.94%，主要系圖山露营地、湘潭营地新增费用所致。

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	18,604.07	4,651.02	7,885.71	1,971.43
存货跌价准备	245,140.58	61,285.14	245,140.58	61,285.15
售后服务费	1,124,396.88	281,099.22	1,124,396.88	281,099.22
合计	1,388,141.53	347,035.38	1,377,423.17	344,355.79

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	66,011.52	13,551.24
可抵扣亏损	45,278,966.14	41,895,295.52
合计	45,344,977.66	41,908,846.76

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	-	77,795.50
待抵扣进项税	9,392,063.41	9,392,063.41
合计	9,392,063.41	9,469,858.91

13、应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,677,064.95	18,580,626.67
商业承兑汇票		
工程款	10,512,170.80	26,217,571.53
货款	11,467,494.88	13,842,496.27
租赁款	-	696,308.64
设备款	113,972.65	-

其他	5,475,478.45	250,072.80
合计	39,246,181.73	59,587,075.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州贝姆金属屋面有限公司	1,280,762.14	工程款
浙江大东吴集团建设有限公司	458,227.03	工程尾款
合计	1,738,989.17	/

(3) 应付票据及应付账款期末余额较期初余额下降 34.14%，主要系本期支付前期工程款所致。

14、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,002,310.31	787,616.43
合计	2,002,310.31	787,616.43

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司无账龄超过一年的重要预收账款。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,603,185.81	16,925,772.71	18,466,415.53	4,062,542.99
二、离职后福利-设定提存计划	2,335.60	1,360,259.72	1,362,595.32	-
合计	5,605,521.41	18,286,032.43	19,829,010.85	4,062,542.99

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,355,523.96	14,630,267.54	16,298,572.80	3,687,218.70
二、职工福利费	-	1,154,355.46	1,094,523.96	59,831.50
三、社会保险费	840.82	578,483.87	579,324.69	-
医疗保险费	759.07	496,783.16	497,542.23	-
工伤保险费	23.36	44,610.61	44,633.97	-
生育保险费	58.39	37,090.10	37,148.49	-
四、住房公积金	3,516.00	406,222.00	408,055.00	1,683.00
五、工会经费及职工教育经费	243,305.03	156,443.84	85,939.08	313,809.79
合计	5,603,185.81	16,925,772.71	18,466,415.53	4,062,542.99

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	2,218.82	1,324,253.52	1,326,472.34	-
2. 失业保险费	116.78	36,006.20	36,122.98	-
合计	2,335.60	1,360,259.72	1,362,595.32	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	244,230.96	244,230.96
房产税	99,247.05	99,256.57
增值税	6,748.39	67,374.78
印花税	5,899.85	96,472.30
个人所得税	234,673.61	65,596.24
城市维护建设税	25,051.20	41,069.12
教育费附加	15,646.24	19,204.09
地方教育附加	2,247.48	12,802.73
水利基金	2,977.8	4,107.57
合计	636,722.58	650,114.41

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	42,875.00	23,581.25
保证金	2,464,000.00	2,828,000.00
其他往来款	5,301,416.77	155,397.92
合计	7,808,291.77	3,006,979.17

(2) 其他应付款期末余额较期初增长 159.67%，主要系其他往来款增加所致；

18、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	59,850,000.00	15,000,000.00

合计	59,850,000.00	15,000,000.00
----	---------------	---------------

(2) 长期借款分类说明

借款银行	借款起始日	借款终止日	年利率	保证人
中国进出口银行 安徽省分行	2017.01.09	2026.01.09	同档次商业贷款基 准利率上浮 5%	奇瑞汽车股份有 限公司
中国进出口银行 安徽省分行	2018.02.06	2027.02.06	4.50%	奇瑞控股集团有 限公司

19、预计负债

项目	期末余额	期初余额
售后服务费	1,429,836.44	1,181,220.79
合计	1,429,836.44	1,181,220.79

20、递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,019,606.69	1,240,000.00	111,541.26	3,148,065.43	收到与资产相关的补助
合计	2,019,606.69	1,240,000.00	111,541.26	3,148,065.43	/

涉及政府补助的项目:

补助项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他收 益	期末余额	与资产相关/与收 益相关
旅游文化产业 建设基金	2,019,606.69	1,230,000.00	110,826.97	714.29	3,138,065.43	与资产相关的补 助
招商引资奖 励		10,000.00			10,000.00	与资产相关的补 助
合计	2,019,606.69	1,240,000.00	110,826.97	714.29	3,148,065.43	/

21、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天地露营	97,330,000.00	-	-	97,330,000.00
芜湖市建设投资有限公司	51,470,000.00	-	-	51,470,000.00
瑞建工程	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00

合计	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00
----	----------------	---	---	----------------

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	255,897,601.46	-		255,897,600.46
合计	255,897,601.46	-		255,897,600.46

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	803,066.46	-	-	803,066.46
合计	803,066.46	-	-	803,066.46

24、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-41,159,873.65	-17,527,877.75
调整期初余额未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初余额未分配利润	-41,159,873.65	-17,527,877.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-670,392.42	-23,631,995.90
减：提取法定盈余公积	-	-
对所有（股东）的分配	-	-
所有者权益内部结转	-	-
期末未分配利润	-41,830,266.07	-41,159,873.65

25、营业收入及营业成本

（1）分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,943,119.78	33,869,681.32	32,437,688.86	31,548,490.42
其他业务	1,676,892.88	196,680.58	-	-
合计	36,620,012.66	34,066,361.90	32,437,688.86	31,548,490.42

（2）主营业务（分项目）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

露营旅游	29,365,689.17	29,003,447.68	26,394,953.93	26,187,977.58
房车销售	5,577,430.16-	4,866,233.64	6,042,734.93	5,360,512.84
合计	34,943,119.78	33,869,681.32	32,437,688.86	31,548,490.42

露营旅游收入主要包括住宿、餐饮、纪念品、影院、旅行社等收入。

(3) 本公司营业收入前五名客户汇总情况

项目	本期发生额	占营业收入总额比例 (%)
武汉绿岛旅游发展有限公司	1,755,555.55	4.79
奇瑞汽车股份有限公司	1,703,766.46	4.65
安徽卓瑞地产有限公司	1,086,067.31	2.97
黄山品昱茶庄有限公司	964,102.56	2.63
重庆中瑞鑫安实业有限公司	936,752.14	2.56
合计	6,446,244.02	17.60

主营业务收入本期较上期降低 7.72%，主营业务成本增长 7.36%，主要系旅游服务业业务增长所致。

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	488,461.90	716,296.19
房产税	149,755.62	509,221.81
城市维护建设税	78,826.82	49,289.79
教育费附加	42,902.02	25,858.04
地方教育附加	28,601.30	17,238.70
印花税	46,286.02	77,251.44
残疾人保障金	8,780.00	-
水利基金	23,877.38	26,067.00
合计	867,491.06	1,421,222.97

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,171,384.84	825,994.26
广宣费	420,064.97	529,566.43
运输费	45,303.67	146,120.58
售后服务费	72,647.17	246,400.00
差旅费	182,911.49	123,986.35
招待费	42,309.22	18,241.44
销售代理费	57,151.92	293,993.96

咨询服务费	468,034.44	-
其他	22,787.05	80,202.31
合计	2,482,594.77	2,264,505.33

销售费用本期发生额较上期增长 9.63%，主要系营业收入规模扩大对应的职工薪酬、咨询服务费增加所致。

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,303,829.77	5,246,425.48
通讯费	180,939.92	150,444.30
办公费	49,650.50	50,374.16
差旅费	154,474.24	173,072.24
折旧费	339,346.62	1,011,650.44
车辆费用	127,055.36	167,632.56
招待费	175,102.36	127,166.78
租赁费	195,094.00	49,532.14
其他	954,226.09	958,442.68
合计	8,479,718.86	7,934,740.78

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,556,056.96	6,199,187.96
减：利息收入	414,688.71	2,468,500.55
利息净支出	1,141,368.25	3,730,687.41
银行手续费及其他	187,391.34	49,347.19
合计	1,328,759.59	3,681,340.22

财务费用本期发生额较上期减少 63.91%，主要系本期借款利息减少所致。

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-17,367.99	33.25
存货减值损失	-	361,512.16
合计	-17,367.99	361,545.41

31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款收益	-	1,996,855.35
理财产品收益	3,164,533.16	
合计	3,164,533.16	1,996,855.35

投资收益系本公司购买的保证收益型银行理财产品

32、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	19,431.70	-
其中：固定资产处置利得	19,431.70	-
无形资产处置利得	-	-
合计	19,431.70	-

33、其他收益

（1）其他收益明细

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	4,880,611.24	2,661,983.02
合计	4,880,611.24	2,661,983.02

（2）计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税金返还	784,896.95	2,129,125.90-	与收益相关
政府补贴	4,095,000.00	510,000.00-	与收益相关
递延收益转入	714.29	22,857.12-	与收益相关
合计	4,880,611.24	2,661,983.02-	/

34、营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	709,416.73	-
赔偿款	655,995.34	
其他	27,940.03	15,922.54
合计	1,393,352.10	15,922.54

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	109,416.73		与资产相关
上市奖励	600,000.00		与收益相关
合计	709,416.73		/

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,294.78	2,433.61
合计	4,294.78	2,433.61

36、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-71,020.10	13,772.86
递延所得税费用	-2,851.02	-118,800.36
合计	-73,871.12	-105,027.50

37、现金流量表项目注释

(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
政府补助	5,923,016.87	671,311.12
保证金	364,100.00	3,008,825.00
往来款	911,389.09	81,899.49
罚款、违约金等收入	5,280.09	15,922.54
合计	7,203,786.05	3,777,958.15

(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
期间费用	3,692,655.96	5,233,272.34
往来款	3,810,209.85	-
保证金	865,000.00	2,240,000.00
合计	8,367,865.81	7,473,272.34

(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
----	-------	-------

收到与构建长期资产相关的政府补助	-	-
利息收入	118,352.11	2,301,833.88
合计	118,352.11	2,301,833.88

(4) 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
拆入资金	3,800,000.00	-
收回票据保证金	7,976,061.77	12,990,501.66
合计	11,776,061.77	12,990,501.66

(5) 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
归还拆入资金	-	-
支付票据保证金	4,762,782.00	10,955,106.07
合计	4,762,782.00	10,955,106.07

38、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	-1,062,892.01	-9,996,801.47
加：资产减值准备	-17,367.99	361,545.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,599,629.03	8,858,489.64
无形资产摊销	431,669.67	817,238.86
长期待摊费用摊销	757,071.80	715,492.63
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,556,056.96	3,730,449.92
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,164,533.16	-1,996,855.35
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,679.59	-118,850.36

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）	-564,893.85	848,980.07
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	54,581,251.62	-6,461,641.90
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-59,400,624.37	522,585.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,712,688.11	-2,719,366.96
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	56,114,871.54	65,361,135.75
减：现金的期初余额	9,339,560.22	15,568,590.63
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	46,775,311.32	49,792,545.12

（2）现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	56,114,871.54	9,339,560.22
其中：库存现金	72,350.61	47,578.20
可随时用于支付的银行存款	56,042,520.93	9,289,546.90
可随时用于支付的其他货币资金		2,435.12
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末余额现金及现金等价物余额	56,114,871.54	9,339,560.22

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,212,782.00	承兑汇票保证金与旅游保证金
交流中心大楼	7,526,426.85	使用的土地系租赁取得
合计	13,739,208.85	/

六、报表项目合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资额	出资比例
孝感途居露营地管理有限公司	新设	2018 年 3 月	14,000,000.00	14,000,000.00	70%

报告期内，途居股份公司实际出资额 14,000,000.00 元，占孝感途居露营地管理有限公司出资比例 70%。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
黄山途瑞露营地管理有限公司	黄山途瑞	安徽·黄山	安徽.黄山	旅游业	100		同一控制下的企业合并
扬州途居露营地投资管理有限公司	扬州露营	江苏·扬州	江苏.扬州	旅游业	100		同一控制下的企业合并
黄山奇瑞房车制造有限公司	黄山房车	安徽·黄山	安徽.黄山	制造业	70	-	同一控制下的企业合并
芜湖途居汽车露营地管理有限公司	芜湖途居	安徽·芜湖	安徽.芜湖	旅游业	100	-	同一控制下的企业合并
芜湖徽瑞露营地文化旅游有限公司	徽瑞文化	安徽·芜湖	安徽.芜湖	文化业	100	-	同一控制下的企业合并
安徽爱露营网络科技有限公司	爱露营	安徽·芜湖	安徽.芜湖	服务业	75	-	同一控制下的企业合并
圖山途居露营地管理（镇江）有限公司	圖山露营	江苏·镇江	江苏.镇江	旅游业	70	-	同一控制下的企业合并
途居露营地(湘潭)管理有限公司	露营（湘潭）	湖南·湘潭	湖南.湘潭	旅游业	80	-	同一控制下的企业合并
潍坊途居房车制造有限公司	潍坊房车	山东·潍坊	山东.潍坊	制造业		51	同一控制下的企业合并
途居开沙岛露营地管理南通有限公司	开沙岛露营	江苏·南通	江苏.南通	旅游业	100		同一控制下的企业合并
孝感途居露营地管理有限公司	孝感途居	湖北·孝感	湖北.孝感	旅游业	70		新设

八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

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	母 公 司 对 公 司 的持股比例(%)	母公司对本公司表决权 比例(%)
安徽天地露营地投资管理有限公司	安徽 芜湖	旅游投资	30,000,000.00	64.89	64.89

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注四“在其他主体中的权益”。

3. 本公司合营和联营企业情况

报告期内，本公司无合营和联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
芜湖瑞建工程有限公司	瑞建工程	本公司的股东
奇瑞控股集团有限公司	奇瑞控股	母公司的股东
奇瑞汽车股份有限公司	奇瑞汽车	奇瑞控股的联营企业
芜湖奇瑞科技有限公司	奇瑞科技	奇瑞控股的子公司
安徽泓毅汽车技术股份有限公司	泓毅汽车	奇瑞科技的子公司
奇瑞商用车（安徽）有限公司	奇瑞商用车	奇瑞控股的子公司
安徽卓瑞地产有限公司	卓瑞地产	奇瑞控股的子公司
芜湖华瑞地产有限公司	华瑞地产	奇瑞地产的子公司
奇瑞地产（开封）有限公司	奇瑞地产开封公司	奇瑞地产的子公司
芜湖科瑞水泥搅拌技术有限责任公司	科瑞水泥	奇瑞地产的子公司
安徽奇瑞汽车销售有限公司	奇瑞销售	奇瑞汽车的子公司
芜湖景瑞景观工程有限公司	景瑞景观	奇瑞地产的子公司
芜湖艾蔓设备工程有限公司	艾蔓工程	奇瑞科技的子公司
安徽伟瑞置业有限公司	伟瑞置业	奇瑞地产的子公司
奇瑞万达贵州客车股份有限公司	万达贵州	奇瑞商用车的子公司
芜湖帮的贸易有限公司	帮的贸易	奇瑞控股的子公司
芜湖祥瑞物业有限公司	祥瑞物业	奇瑞地产的子公司
芜湖新联造船有限公司	新联造船	奇瑞控股的子公司
大连嘉翔科技有限公司	大连嘉翔	泓毅汽车的子公司
奇瑞汽车河南有限公司	奇瑞汽车河南	奇瑞控股的子公司
奇瑞新能源汽车技术有限公司	奇瑞新能源	奇瑞汽车的联营企业
芜湖瑞创投资股份有限公司	瑞创投资	奇瑞控股的股东
芜湖瑞健投资咨询有限公司	瑞健投资	奇瑞汽车的子公司
芜湖瑞邦置业有限公司	瑞邦置业	瑞创投资的子公司
芜湖瑞赛克物资回收有限公司	瑞赛克	奇瑞控股的子公司
芜湖奇瑞信息技术有限公司	奇瑞信息	奇瑞汽车的子公司
芜湖奇瑞汽车物流有限公司	奇瑞汽车物流	奇瑞汽车的子公司
芜湖永达科技有限公司	永达科技	奇瑞科技的子公司
芜湖普威技研有限公司	普威技研	泓毅汽车的子公司
芜湖凯翼汽车有限公司	凯翼汽车	奇瑞汽车的子公司
奇瑞徽银汽车金融股份有限公司	奇瑞徽银	奇瑞控股的联营企业
安徽瑞达后勤服务有限公司	瑞达公司	奇瑞控股的子公司
湖南昭山控股有限责任公司	昭山控股	湘潭途居的联营公司

芜湖奇瑞出租车汽车有限公司	奇瑞出租车	奇瑞控股的子公司
---------------	-------	----------

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

定价政策：采用市场价格定价。

① 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兴贸通	材料款	71,385.18	-
奇瑞汽车河南	材料款	-	1,071,519.70
艾蔓工程	设备款	-	512,820.48
景瑞景观	工程款	-	26,796.12
芜湖华瑞地产有限公司	材料款	184,571.40	
黄山奇瑞露营地有限公司	材料款	190,069.14	
合计	/	446,025.72	1,611,136.30

②销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽兴贸通电子商务有限公司	住宿及餐饮	1,886.79	-
华瑞地产	电影放映	-	922.33
华瑞地产	住宿及餐饮	113,153.16	7,514.51
凯翼汽车	旅游纪念品	-	90,330.00
科瑞水泥	住宿及餐饮	-	1,469.82
普威技研	旅游纪念品	-	1,112.00
奇瑞出租车	旅游纪念品	-	4,925.00
奇瑞出租车	住宿及餐饮	-	4,209.40
奇瑞大连分公司	旅游纪念品	-	2,096.00
卓瑞地产	电影放映	-	922.33
卓瑞地产	广宣费	-	41,844.66
开封地产	旅游服务	42,816.63	-
卓瑞地产	旅游纪念品	10,720.00	2,880.00
卓瑞地产	住宿及餐饮	222,125.10	5,575.76
卓瑞地产	其他业务收入	1,086,067.31	-
奇瑞科技	旅游纪念品	-	1,608.00
奇瑞控股	旅游纪念品	-	40,207.00

奇瑞控股	住宿及餐饮	-	12,079.06
奇瑞汽车	旅游纪念品	1,703,766.46	3,112,079.80
奇瑞汽车	住宿及餐饮	-	11,144.00
奇瑞汽车河南	旅游纪念品	-	13,637.00
奇瑞汽车物流	旅游纪念品	-	28,244.00
奇瑞商用车	旅游纪念品	-	107,797.00
奇瑞商用车	住宿及餐饮	-	79,583.14
奇瑞销售	旅游纪念品	-	75,878.00
奇瑞新能源	旅游纪念品	-	131,199.00
奇瑞信息	旅游纪念品	-	35,205.00
瑞达公司	旅游纪念品	155,880.68	8,763.00
瑞赛克	旅游纪念品	31,412.18	15,519.00
万达贵州	旅游纪念品	-	1,970.00
伟瑞公司	电影放映		4,514.56
伟瑞公司	广宣费		25,475.72
伟瑞公司	住宿及餐饮	37,369.09	4,496.06
祥瑞物业	住宿及餐饮	-	9,056.60
合计	/	3,405,197.40	3,882,257.75

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额 确认的租赁费	上期发生额 确认的租赁费
华瑞地产	房屋租赁	184,571.43	184,571.43
奇瑞汽车	土地使用权租赁	66,315.12	66,315.12
黄山露营	房屋租赁	199,358.25	

①公司自关联方华瑞地产租用酒店经营性用房 6800 平方米，房屋位于芜湖市九华北路学府商业广场 2#楼，租赁期限自 2014 年 6 月 1 日至 2034 年 5 月 30 日，其中免租期自 2014 年 10 月 1 日至 2015 年 9 月 30 日。合同到期后，同等条件下，本公司享有优先承租权。租金定价原则：双方在同类市场公允价格的基础上协商确定，前五年月租金 5 元/平方米，以后每五年在原租金基础上上浮 5%。

②公司自关联方奇瑞汽车租赁营地用地 179.23 亩，土地位于芜湖市经济技术开发区龙山办事处永丰村，租赁期限自 2013 年 1 月 1 日至 2033 年 1 月 1 日，其中前三年为免租期，租赁期限届满后，双方一致同意后再延长租赁期限 20 年。租金定价原则：双方在同类市场公允价格的基础上协商确定，租金每亩 800 元/年。截至本次审计报告日止，公司尚未支付租赁费。

③公司自关联方黄山露营租赁房屋建筑物面积为 22299.58 平方米，房屋位于黄山区焦村镇陈村峰景高磅头地块途居黄山露营地内。租金定价原则：双方在同类市场公允价格的基础上协商确定房屋租赁价格为 1.49 元/月/平方米。

（3）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
奇瑞汽车	30,000,000.00	2017-1-9	2026-1-9	否
奇瑞控股	29,850,000.00	2018-2-11	2029-3-21	否
奇瑞控股	94,000,000.00	2018-1-23	2019-1-23	是

2017 年 1 月 9 日，奇瑞汽车（以下简称“保证人”）和中国进出口银行（以下简称“债权人”）签订编号为 2180099912016112843BZ01《保证合同》，合同约定由保证人为中国进出口银行安徽省分行向扬州露营地投资管理股份有限公司提供最高不超过 100,000,000.00 元创新业务固定资产类贷款提供保证担保，具体借款事项详见“附注三、17 长期借款”。该担保借款，实际根据公司的生产经营按需提款，控股子公司扬州露营地于 2017 年 1 月提款 15,000,000.00 元，2018 年 3 月 30 日继续提款 15,000,000.00 元，合计提款 30,000,000.00 元，本公司未支付担保费用。

2018 年 2 月 11 日，奇瑞控股（以下简称“保证人”）和中国进出口银行（以下简称“债权人”）签订编号为 2180099912018110345BZ01《保证合同》，合同约定由保证人为中国进出口银行安徽省分行向圖山途居露营地管理（镇江）有限公司提供最高不超过 35,000,000.00 元 PSL 特定贷款提供保证担保，圖山营地根据实际经营需要已于 2018 年 5 月底前提款 29,850,000.00 元。具体借款事项详见“附注三、17 长期借款”。本公司未支付担保费用。

2018 年 1 月 23 日，奇瑞控股（以下简称“保证人”）和芜湖扬子农村商业银行签订《最高额保证合同》，合同约定由保证人为芜湖扬子农村商业银行向黄山奇瑞房车制造有限公司提供最高不超过 104,500,000.00 元短期贷款提供保证担保。实际发生借款 94,000,000.00 元，并于 2018 年 4 月提前还款结束。本公司未支付担保费用。

②子公司提供对外担保的情况

2016 年 6 月 29 日，扬州露营（以下简称“保证人”）和奇瑞徽银汽车金融股份有限公司（以下简称“贷款人”）签订《保证合同》，合同约定，鉴于江苏畅游天下房车俱乐部有限公司作为借款人（以下简称“借款人”）与贷款人签订了编号为 520160700004 的《机构购买汽车借款合同》，保证人为借款人提供连带责任保证，担保金额为 2,436,000.00 元，保证期间为自上述保证合同生效之日起被担保债务履行期限届满后两年。

（5）关联方资金拆借情况：

序号	资金需求方	资金借出方	资金发生额
1	湘潭露营地	湖南昭山控股有限责任公司	3,800,000.00

因湘潭露营地属于在建期间，在资金不足的情况下为保证工程如期完工，报告期内向昭山控股分批累计借支 3,800,000.00 元资金，约定借款年利率按 4.75%计息，报告期内已产生利息 24,056.53 元。

5、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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	卓瑞地产	1,000,000.00	-	950.00	-
应收账款	奇瑞商用车	2,984.00	-	-	-
应收账款	华瑞地产	-	-	950.00	-
应收账款	奇瑞汽车	10,289.00	-	5,750.00	-
应收账款	凯翼汽车	-	-	228,496.00	-
应收账款	奇瑞新能源	-	-	2,780.00	-
应收账款	上海世科嘉	254,660.31	-	-	-
应收账款	瑞达后勤	4,734.35			
应收账款	安徽瑞赛克	11,017.52			
应收账款	奇瑞汽车河南	3,216.00			
预付账款	华瑞地产	184,571.43	-	-	-
合计	/	1,471,472.61	-	238,926.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	芜湖艾蔓设备工程	32,000.00	-
应付账款	奇瑞汽车	56,840.00	56,840.00
应付账款	奇瑞销售	201,730.00	201,730.00
应付账款	景瑞景观	-	71,900.00
应付账款	奇瑞信息	-	10,000.00
预收款项	华瑞地产	200,000.00	
预收款项	开封地产	50,000.00	-
其他应付款	昭山控股	3,827,323.20	
合计	/	4,367,893.20	340,470.00

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止本公司无需要披露其他重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
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	271,711.69	100.00	-	-	271,711.69
其中：账龄组合	265,246.69	97.62	-	-	265,246.69
关联方组合	6,465.00	2.38	-	-	6,465.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	271,711.69	100.00	-	-	271,711.69

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-

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	285,273.84	100.00	362.60	0.13	284,911.24
其中：账龄组合	285,273.84	100.00	362.60	0.13	284,911.24
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	285,273.84	100.00	362.60	0.13	284,911.24

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(%)
1-6 个月	265,246.69	-	-
合计	265,246.69	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
应收账款坏账准备	362.60	-	-	362.60	-	-
合计	362.60	-	-	362.60	-	-

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
应收利息	43,541.67	0.08			
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	53,781,547.54	99.92	15,350	0.03	53,766,197.54
其中：账龄组合	1,151,705.16	2.14	15,350	1.33	1,136,355.16
关联方组合	52,629,842.38	97.78	-	-	52,629,842.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	53,825,089.21	100.00	15,350	0.03	53,766,197.54

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
应收利息					
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	65,094,481.50	100.00	8,450.00	0.01	65,086,031.50
其中：账龄组合	111,267.10	0.17	8,450.00	7.59	102,817.10
关联方组合	64,983,214.40	99.83	-	-	64,983,214.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	65,094,481.50	100.00	8,450.00	0.01	65,086,031.50

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(%)
1-6 个月	1,117,705.16	-	-
6-12 个月	1,000.00	50.00	5.00
1-2 年	3,000.00	300.00	10.00
2-3 年	30,000.00	15,000.00	50.00
合计	1,151,705.16	15,350.00	1.33

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
其他应收款坏账准备	8,450.00	15,350.00	-	8,450.00	-	15,350.00
合计	8,450.00	15,350.00	-	8,450.00	-	15,350.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来款	53,662,002.38	65,038,627.50
保证金	12,000.00	55,854.00
备用金	107,545.16	-

合计	53,781,547.54	65,094,481.50
----	---------------	---------------

其他应收款期末余额较期初余额减少 11,312,933.96，主要系子公司与本公司往来款未归还所致。

3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	219,370,343.25	482,373.75	218,887,969.50
合计	219,370,343.25	482,373.75	218,887,969.50

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	202,370,342.25	482,373.75	201,887,968.50
合计	202,370,342.25	482,373.75	201,887,968.50

对子公司的投资

被投资单位	期初余额	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
徽瑞文化	600,000.00	-	-	600,000.00	-	482,373.75
芜湖途居	4,120,991.78	-	-	4,120,991.78	-	-
黄山房车	6,290,097.70	-	-	6,290,097.70	-	-
黄山途瑞	84,352,637.93	-	-	84,352,637.93	-	-
爱露营	3,750,000.00	-	-	3,750,000.00	-	-
圖山露营	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00	-	-
湘潭露营	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00	-	-
开沙岛露营	27,000,000.00	3,000,001.00	-	30,000,001.00	-	-
扬州露营	46,256,614.84	-	-	46,256,614.84	-	-
孝感途居		14,000,000.00		14,000,000.00		
合计	202,370,342.25	17,000,001.00	-	219,370,343.25	-	482,373.75

4、营业收入和营业成本

(1) 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	6,271,758.17	6,491,203.39	9,068,520.17	8,145,056.59
其他业务	1,620,691.49	69,708.73		
合计	7,892,449.66	6,560,912.12	9,068,520.17	8,145,056.59

(2) 主营业务（分项目）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
露营旅游	6,271,758.17	6,491,203.39	9,068,520.17	8,145,056.59
合计	6,271,758.17	6,491,203.39	9,068,520.17	8,145,056.59

(3) 本公司前五名客户营业收入汇总情况

项目	本期发生额	占营业收入总额比例（%）
安徽卓瑞地产有限公司	1,086,067.31	13.76
美团网	331,268.58	4.20
皖南风情	310,390.00	3.93
芜湖奥拓国际旅行社有限公司	241,893.00	3.06
浙江新世界国际旅游股份有限公司	108,922.00	1.38
合计	2,078,540.89	26.34

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助	5,590,027.97	2,661,983.02
同一控制下企业合并产生的子公司期初余额至合并日的当期净损益	-	-
非流动资产处置损益	19,431.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	679,640.59	13,488.93
投资收益	3,164,533.16	1,996,855.35
所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额	-7,419.29	-
合计	9,446,214.13	4,672,327.30

2、净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收

			益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.18	-0.00	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.77	-0.07	/

(续上表)

上期发生额	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	-2.50	-0.07	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.69	-0.10	/