



恐龙园

NEEQ : 833745

恐龙园文化旅游集团股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记

➤ 2018 年 05 月 14 日，公司控股子公司——常州恐龙人模块文旅发展有限公司成立（公告编号：2018-013）。

➤ 2018 年 5 月 25 日，公司召开了 2017 年年度股东大会，审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》等 10 项议案（公告编号：2018-015）。

➤ 2018 年 06 月 25 日，公司控股子公司——湖北交旅文化旅游发展有限公司成立（公告编号：2018-012）。

➤ 2018 年 6 月 8 日，公司 2017 年年度权益分派实施完毕（公告编号：2018-018）。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、恐龙园集团	指	恐龙园文化旅游集团股份有限公司
龙控集团	指	龙城旅游控股集团有限公司
常州市国资委	指	常州市国有资产监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
公司章程	指	恐龙园文化旅游集团股份有限公司章程
三会	指	恐龙园文化旅游集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元	指	人民币元

本报告任何表格中，若出现合计数与所列数值总和不符，均为四舍五入所致。

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。

公司负责人沈波先生、主管会计工作负责人王孝红及会计机构负责人（会计主管人员）赵志宏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	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、2018 年半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	恐龙园文化旅游集团股份有限公司
英文名称及缩写	DINOSAUR LAND CULTURE&TOURISM GROUP CO., LTD.
证券简称	恐龙园
证券代码	833745
法定代表人	沈波
办公地址	常州市新北区汉江路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	丁光辉
是否通过董秘资格考试	否
电话	0519-85527810
传真	0519-85608696
电子邮箱	kly@klygf.com
公司网址	http://www.klygf.com/
联系地址及邮政编码	常州新北区汉江路 1 号 213000
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	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	2000-7-7
挂牌时间	2015-10-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R89 娱乐业
主要产品与服务项目	主题公园运营服务和文化创意及衍生业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	165,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	龙城旅游控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	常州市国有资产管理委员会

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	913204001375193485	否

注册地址	常州新北区汉江路 1 号	否
注册资本（元）	165,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王亮、吴晓蕊
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

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	209,513,949.01	193,060,371.13	8.52%
毛利率	43.17%	41.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,097,435.39	26,465,474.91	17.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,134,294.9	24,715,359.00	17.88%
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）	4.35%	4.07%	-
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）	4.07%	3.80%	-
基本每股收益	0.19	0.16	18.75%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,195,640,636.13	1,191,375,392.21	0.36%
负债总计	470,025,123.56	486,957,315.03	-3.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	725,615,512.57	704,418,077.18	3.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.40	4.27	3.04%
资产负债率（母公司）	39.55%	40.97%	-
资产负债率（合并）	39.31%	40.87%	-
流动比率	38.53%	30.23%	-
利息保障倍数	8.52	7.70	-

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	63,112,972.41	46,167,205.24	36.71%
应收账款周转率	16.39	26.41	-
存货周转率	7.05	7.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.36%	-0.42%	-

营业收入增长率	8.52%	8.33%	—
净利润增长率	17.50%	287.42%	—

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	165,000,000	165,000,000	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

本公司是一家提供景区运营服务、文化创意和内容产品开发的文化旅游企业，主营业务体现为主题公园运营服务和文化创意及衍生业务。

公司以恐龙主题为核心文化元素，通过“中华恐龙园”这一主题公园的开发运营，为消费者提供科普教育、文化体验及娱乐消费服务；公司以文化创意生产为核心，并不断将其转化并运用在主题公园开发、改造、扩建及运营等方面，使中华恐龙园景区保持持续的游客吸引能力；通过多年的运营，公司建立了一套规范化运营服务标准并不断改善提升，使消费者得到良好的服务。

凭借多年主题公园开发运营管理积累的资源，公司形成了以文化创意开发及转化实施和标准化管理为核心的系统化竞争能力，并面向文化旅游行业提供文化创意策划、景区规划设计、内容制作与衍生品开发、文科融合研发与集成产品、主题演艺及景区管理咨询和运营管理服务等业务。

公司顺应文旅消费发展趋势，研发并推出小模块娱乐项目——“恐龙人俱乐部”家庭娱乐中心，为消费者提供创新性“一站式”文化体验及娱乐消费服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层积极贯彻公司战略发展目标和年度经营计划，优化管理及销售策略，2018 年 1-6 月，公司实现营业收入 209,513,949.01 元，较上年同期增长 8.52%；净利润 31,097,435.39 元，较上年同期增长 17.50%。

2018 年 1-6 月，公司围绕恐龙主题文化核心，实施“提质增效”计划，不断丰富“中华恐龙园”主题内涵，通过各类主题活动和园区改造，提升和新增体验项目和内容，并不断提高服务质量，保持并持续提升“中华恐龙园”品质及游玩体验，进一步增强了“中华恐龙园”的吸引力和品牌价值；同时，进一步增强以文化创意开发及转化实施和标准化管理为核心的系统化竞争能力，积极开展以“策划设计、文科集成、主题演艺、标准化开发及运营管理”为集合的文化创意衍生业务，积极面向中国文化旅游市场提供专业服务。

下半年，公司将坚持优化提升恐龙园景区业务的发展；持续推动文化创意及衍生业务的拓展，通过加强管理，努力提升发展的质量，持续推动公司提质增效，取得更好业绩。

三、 风险与价值

（一）风险

1、市场竞争风险。公司运营的中华恐龙园位于长三角核心地区，沪宁高铁的中点，客源市场主要来源于长三角地区，并逐步扩展至安徽、山东、湖北、江西等周边省区。根据客源市场的分布情况，公司与长三角内的主题公园存在较强的竞争关系，与长三角地区以外的主题公园竞争关系相对较弱。

上述风险应对措施：公司将进一步丰富自身文化内容、创新体验感觉、提升服务质量。通过多年来主题公园投资、开发、运营所积累的 IP、创意内容、成熟经验和智力成果积极开展文化创意为核心的在策划设计与景观工程、内容制作与衍生品开发、文科融合研发与集成、主题演艺等产品或服务的业务布局，谋求面向中国文化旅游市场提供多元化服务和整体解决方案服务。

2、大型游乐设备运营故障或事故风险。公司经营的中华恐龙园主题公园内拥有多种大型游乐设备，其运营的安全性直接关系到游客的人身安全和公司的信誉，恶劣的天气条件、电力供应故障、设备机械故障、员工违反操作规程等均有可能导致大型游乐设备运营故障或事故。

上述风险应对措施：公司已经制定了设备的检查、检修制度，以及事故报警及应急处理机制，并在日常工作中不断加强安全管理，排除安全隐患。

3、自然灾害或重大疫情对公司运营产生重大不利影响的风险。恐龙主题公园的综合运营是公司主要的业务收入来源，而主题公园游客接待量是影响公司园区综合运营业务的主要因素，自然灾害或重大疫情等情况将会直接导致主题公园游客减少，从而直接对本公司运营造成重大不利影响。

上述风险应对措施：公司将根据具体事项及时、积极采取相应措施，尽量将风险控制在可控范围内，控制损失度，同时公司也将不断完善风险突发事件应对机制。

4、公司经营的季节性波动风险。受自然气候和游客闲暇时间分布等客观因素的影响，公司的园区经营具有明显的季节性特征。每年的 7 月、8 月和 10 月，由于气候条件较好，加之受学生暑假或者“十一”长假等因素的影响，公司园区游客数量明显高于其他月份，属于公司的经营旺季。每年 12 月至次年 2 月，游客人数较少，属于公司的经营淡季。在经营旺季，公司必须投入充足的人力和物力以应对游客人数大量增长带来的经营负荷压力在经营淡季，公司经营则需进行相应调整，降低游客人数下降带来的场所和设备闲置率。如果公司无法根据季节波动规律提前制定相应的经营策略，则存在公司旺季时无法充分满足游客的旅游需求，淡季时设备闲置率过高带来的经营风险。

上述风险应对措施：公司将不断加强淡季的活动和市场创新，通过各种形式的合作和价格策略，提升淡季市场经营能力，减轻季节性波动的影响。

5、公司现金收款金额较高的风险。由于公司销售收入主要实现形式是直接收取现金购票款。公司对门票的保管、销售、检验和票款的收取、结算、报送等环节，以及登记台账的管理都制定了严格的内部控制程序和措施，但是公司现金收入金额较高，仍存在一定的管理风险。

上述风险应对措施：进一步完善现金管理制度，加强门票的保管、销售、检验和票款的收取、结算、报送等环节管理。

6、国家税收优惠政策变化的风险。公司享受营业税和增值税减免的收入系门票收入中的科普类收入部分，科普类收入的金额需要有关部门进行认定。2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日，科普类收入享受营业税减免 2016 年 5 月 1 日后，随着“营改增”的实行，科普类收入享受增值税减免。如果相关税

收减免政策不再实行,将会对公司的经营业绩造成不利影响。

上述风险应对措施：公司将抓住国家鼓励文化企业发展的良好契机,做大公司业绩,保证公司业绩稳步提升,弱化国家政策变化对公司的影响。

7、偿债风险。目前公司融资渠道比较单一,资本性投入的资金来源还是自身积累和银行借款。未来公司的偿债来源是经营活动的现金收入和股权融资。若经营业绩下滑导致现金流入减少,或难以获得新的银行借款和股权融资,存在一定的偿债风险。

上述风险应对措施：公司将积极研究通过发行股票补充资金、增强银行授信等方式拓展融资渠道,防范偿债风险。

8、人才流失的风险。本公司在多年的运营实践中,培养了一批主题公园运营管理方面的人才,建立起了相对稳定的运营管理团队,这也是公司能够持续经营发展的基础。面对日益激烈的市场竞争环境,核心运营管理人才的竞争也日趋激烈。如果核心运营管理人才大量流失,将对公司的经营管理造成重大影响。

上述风险应对措施：因此公司需要夯实管理,在公司形成良好的文化和氛围,提供有竞争力的薪酬待遇,建立有效的激励机制。

9、管理风险。公司的管理团队汇集了市场营销、产品研发、财务管理、景区运营等各方面的人才,综合管理水平较高。随着业务持续发展,公司的组织结构和管理体系将更趋复杂。如果公司的管理水平不能进一步提高,管理体系不能适应公司的进一步发展,将对公司未来的经济效益造成不利影响。

上述风险应对措施：公司建立了有效的激励制度,建立规范的管理体系和完善的治理结构,形成了有效的约束机制及内部管理制度。

（二）价值

“中华恐龙园”作为国内知名品牌主题乐园,通过寓教于乐的项目传递“爱与希望、勇敢积极、勇于探索”的文化精神,其历经十八年的发展,以其个性鲜明的主题、“科普+游乐”的体验模式、持续有序的创意创新和“常变常新”的开发运营策略、以及标准化、人性化的服务,已成为国内优秀主题公园及文化旅游景区的代表。

中华恐龙园品牌、体验内容及运营服务品质,始终对游客保持着较高的吸引力,尤其对主题公园受众客群(亲子家庭、青少年团体)产生较强吸引,公司将进一步坚定品牌及文化自信,通过做强“中华恐龙园”品牌,传递弘扬品牌文化,通过中华恐龙园及拓展业务的全国实施,让越来越多游客感受体验优秀的文化旅游产品和品质化的旅游服务,实现持续发展。

凭借多年主题公园开发运营管理积累的资源,公司形成了以文化创意开发及转化实施和标准化管理为核心的系统化竞争能力,能有效的通过文化创意策划、景区规划设计、内容制作与衍生品开发、文科融合研发与集成产品、主题演艺等业务为文化旅游行业提供产品和服务。在依托公司品牌、团队、技术标准的基础上,公司将持续强化以文化创意开发、标准化管理为核心的管理技术和服务能力,推进专业团队的实践和锤炼,并通过加强多渠道展示、上下游交流和技术实力升级等措施,向市场提供专业化的服务供给,促使公司业绩的增长。

四、 企业社会责任

公司在经营和业务发展的过程中，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

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	
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. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
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. (二)
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. (三)
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) 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，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	-	-
6. 其他	5,800,000.00	2,384,561.38

(二) 承诺事项的履行情况

A、公司核心技术人员承诺在公司服务期间及离开本企业后三年内不得从事与公司（包括其存续企业）相同或竞争的业务。

B、龙控集团关于避免同业竞争的承诺：龙控集团在被法律法规认定为恐龙园股份控股股东期间，

不会在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与恐龙园股份及其子公司相竞争的业务，不会直接或间接对恐龙园股份及其子公司的竞争企业进行收购或进行构成控制（或共同控制）的投资，也不会以任何方式为恐龙园股份及其子公司的竞争企业提供任何业务上的帮助。如从任何第三方获得的任何商业机会与恐龙园股份及其子公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则龙控集团将立即通知恐龙园股份及其子公司，并将该商业机会让予恐龙园股份及其子公司。报告期内，未发现公司核心技术人员及股东有违背该承诺的事项。

（三） 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	担保	12,360,000.00	1.03%	银行承兑汇票保证金 12,160,000.00 元、旅游保证金 200,000.00 元
固定资产	抵押	476,483,753.91	39.85%	借款抵押
无形资产	抵押	62,572,263.49	5.23%	借款抵押
总计	-	551,416,017.40	46.11%	-

注：本公司以原值 739,838,572.88 元、净值 476,483,753.91 元的房屋建筑物、原值 86,533,605.18 元、净值 62,572,263.49 元的土地使用权作为抵押物，取得中国工商银行常州市新区支行借款 50,000 万元，截至 2018 年 6 月 30 日，该借款余额为 3,000 万元。

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	104,500,000	63.33%	0	104,500,000	63.33%
	其中：控股股东、实际控制人	30,250,000	18.33%	0	30,250,000	18.33%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	60,500,000	36.67%	0	60,500,000	36.67%
	其中：控股股东、实际控制人	60,500,000	36.67%	0	60,500,000	36.67%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		165,000,000	-	0	165,000,000	-
普通股股东人数		15				

(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	龙城旅游控股集团有限公司	90,750,000	0	90,750,000	55.00%	60,500,000	30,250,000
2	天津弘毅诚科技发展有限公司（有限合伙）	24,750,000	0	24,750,000	15.00%	0	24,750,000
3	常州业缘投资合伙企业（有限合伙）	16,500,000	0	16,500,000	10.00%	0	16,500,000
4	江苏紫金文化产业发展基（有限合伙）	8,250,000	0	8,250,000	5.00%	0	8,250,000
5	孟庆有	7,425,000	0	7,425,000	4.50%	0	7,425,000
合计		147,675,000	0	147,675,000	89.50%	60,500,000	87,175,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。							

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

龙控集团直接持有本公司 9,075 万股股份，占公司总股本的 55.00%，是公司的控股股东。龙控集团注册资本 100,000 万元，成立于 1994 年 6 月 29 日，法定代表人唐华亮，主营业务为投资、自有房屋租赁，市政府授权范围内对国有资产的经营管理。

（二） 实际控制人情况

龙控集团的出资人为常州市人民政府，常州市人民政府持有龙控集团 100%股权。常州市国资委代表常州市人民政府履行出资人职责，因此常州市国资委为公司实际控制人。

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
沈波	董事长	男	1971-12-05	硕士研究生	2017-9-9—2020-9-8	是
许晓音	董事、总经理	女	1969-06-13	本科	2017-9-9—2020-9-8	是
印小强	董事、副总经理	男	1981-10-05	本科	2018-5-25—2020-9-8	是
宗俊	董事	男	1967-02-24	本科	2017-9-9—2020-9-8	否
王普查	独立董事	男	1964-05-20	硕士研究生	2017-9-9—2020-9-8	是
黄震方	独立董事	男	1963-09-16	博士研究生	2017-9-9—2020-9-8	是
刘永宝	独立董事	男	1963-10-02	本科	2017-9-9—2020-9-8	是
唐华亮	监事会主席	男	1978-10-01	硕士研究生	2017-9-9—2020-9-8	否
王星宇	监事	男	1986-01-10	本科	2017-9-9—2020-9-8	否
王琪	职工监事	男	1978-11-29	大专	2017-9-9—2020-9-8	是
陈辉	副总经理	男	1973-09-13	大专	2017-9-9—2020-9-8	是
虞炳	副总经理	男	1979-10-30	大专	2017-9-9—2020-9-8	是
王孝红	财务总监	男	1971-03-18	硕士研究生	2017-9-9—2020-9-8	是
丁光辉	董事会秘书、副总经理	男	1979-06-22	本科	2017-9-9—2020-9-8	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

监事会主席唐华亮先生现为公司控股股东龙城旅游控股集团有限公司董事长、总经理。监事王星宇先生现为公司控股股东龙城旅游控股集团有限公司总裁办公室主任。除上述情况外，董事、监事和高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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
田恩铭	董事、副总经理	离任	无	离任
印小强	无	新任	董事、副总经理	新任
丁光辉	董事会秘书	新任	董事会秘书、副总经理	新任

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

印小强先生，1981 年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权，中共党员；曾任恐龙园有限管理中心办公室秘书、人力资源部科员、营运中心游乐服务部部长助理、营运中心总监助理兼任游乐服务部部长、营运中心副总监，恐龙园股份景区管理部总监、恐龙园股份助理总经理、乐园事业部总监、东方盐湖城旅游发展有限公司运营总监、常州金坛茅山职工休养有限公司总经理、常州东方盐湖城酒店有限公司总经理。现任本公司董事、副总经理。

丁光辉先生，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，民革党员。曾就职于河南华都律师事务所民商部，历任南阳隆泰房地产开发有限公司法律顾问、常州环球镁科技有限责任公司董事长助理、江苏澳洋科技股份有限公司证券事务代表、投资发展部副经理、恐龙园文化旅游集团股份有限公司战略投资部经理、发展中心副经理、首席投资官。现任本公司董事会秘书、副总经理。

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	172	186
销售人员	91	89
技术人员	321	347
财务人员	23	23
服务人员	403	389
员工总计	1,010	1,034

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	23	24

本科	286	309
专科	352	336
专科以下	349	365
员工总计	1,010	1,034

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、员工薪酬政策 公司员工工资薪酬包括岗位工资、绩效工资等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2、培训计划 公司全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司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**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

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员未发生变动。

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) 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	六、1	92,089,033.19	97,704,550.30
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	17,430,131.60	8,138,982.67
预付款项	六、3	28,029,200.49	5,712,301.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,596,089.72	1,509,759.01
买入返售金融资产			
存货	六、5	18,615,293.49	15,171,701.56
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	5,602,782.87	5,070,846.61
流动资产合计		164,362,531.36	133,308,141.80
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		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	881,759,256.10	916,332,098.53
在建工程	六、8	33,968,958.62	13,848,165.24
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	69,848,156.39	71,892,706.73
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	31,330,219.67	36,182,860.68
递延所得税资产	六、11	11,920,776.36	11,116,311.64
其他非流动资产	六、12	2,450,737.63	8,695,107.59
非流动资产合计		1,031,278,104.77	1,058,067,250.41
资产总计		1,195,640,636.13	1,191,375,392.21
流动负债：			
短期借款	六、13	179,990,000.00	160,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	六、14、15	108,927,626.37	122,530,066.93
预收款项	六、16	48,307,575.97	35,680,020.36
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	12,526,147.62	23,027,951.58
应交税费	六、18	12,657,014.90	7,101,039.17
其他应付款	六、20	17,001,575.41	15,486,389.65
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、21	45,000,000.00	75,000,000.00
其他流动负债	六、22	2,193,884.29	2,167,126.25
流动负债合计		426,603,824.56	440,992,593.94
非流动负债：			
长期借款		-	5,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、24	43,421,299.00	40,964,721.09
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		43,421,299.00	45,964,721.09
负债合计		470,025,123.56	486,957,315.03
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、25	165,000,000.00	165,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、26	229,998,463.49	229,998,463.49
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、27	35,896,249.01	33,078,244.91
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、28	294,720,800.07	276,341,368.78
归属于母公司所有者权益合计		725,615,512.57	704,418,077.18
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		725,615,512.57	704,418,077.18
负债和所有者权益总计		1,195,640,636.13	1,191,375,392.21

法定代表人：沈波

主管会计工作负责人：王孝红

会计机构负责人：赵志宏

(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		64,305,724.57	62,032,165.40
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	十五、1	10,964,828.10	2,909,139.83
预付款项		12,567,377.96	2,192,635.23
其他应收款	十五、2	2,594,733.17	3,471,664.21
存货		10,619,556.99	8,951,654.51
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		4,156,819.83	5,000,752.24
流动资产合计		105,209,040.62	84,558,011.42
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资	十五、3	10,360,000.00	5,860,000.00
投资性房地产		-	
固定资产		880,936,073.46	915,688,661.84
在建工程		25,207,106.09	13,864,451.24

生产性生物资产		-	
油气资产		-	-
无形资产		69,706,341.79	71,832,960.94
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		31,545,343.30	36,423,560.97
递延所得税资产		11,775,803.17	11,039,661.30
其他非流动资产		16,787,439.52	8,864,501.53
非流动资产合计		1,046,318,107.33	1,063,573,797.82
资产总计		1,151,527,147.95	1,148,131,809.24
流动负债：			
短期借款		179,990,000.00	160,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		113,916,483.84	128,496,418.05
预收款项		39,761,622.38	31,647,548.26
应付职工薪酬		6,393,226.10	15,541,241.05
应交税费		10,795,758.57	3,365,196.24
其他应付款		14,001,564.51	8,176,290.01
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		45,000,000.00	75,000,000.00
其他流动负债		2,193,884.29	2,167,126.25
流动负债合计		412,052,539.69	424,393,819.86
非流动负债：			
长期借款		-	5,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		43,421,299.00	40,964,721.09
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		43,421,299.00	45,964,721.09
负债合计		455,473,838.69	470,358,540.95
所有者权益：			
股本		165,000,000.00	165,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		229,590,819.20	229,590,819.20

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		35,896,249.01	33,078,244.91
一般风险准备		-	-
未分配利润		265,566,241.05	250,104,204.18
所有者权益合计		696,053,309.26	677,773,268.29
负债和所有者权益合计		1,151,527,147.95	1,148,131,809.24

法定代表人：沈波

主管会计工作负责人：王孝红

会计机构负责人：赵志宏

(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		209,513,949.01	193,060,371.13
其中：营业收入	六、29	209,513,949.01	193,060,371.13
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		169,710,752.18	160,128,172.36
其中：营业成本	六、29	119,063,994.98	113,107,048.73
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	3,610,911.12	3,606,993.07
销售费用	六、31	23,264,825.18	19,690,421.34
管理费用	六、32	17,450,453.47	15,388,722.58
研发费用			
财务费用	六、33	5,583,214.25	7,662,087.47
资产减值损失	六、34	737,353.18	672,899.17
加：其他收益	六、36	2,514,913.76	2,065,765.02
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,318,110.59	34,997,963.79
加：营业外收入	六、37	292,441.86	279,890.56
减：营业外支出	六、38	195,048.21	12,167.70

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		42,415,504.24	35,265,686.65
减：所得税费用	六、39	11,318,068.85	8,800,211.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		31,097,435.39	26,465,474.91
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		31,097,435.39	26,465,474.91
2.终止经营净利润		－	－
(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		31,097,435.39	26,465,474.91
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)以后不能重分类进损益的其他综合收益		－	－
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		－	－
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		－	－
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		－	－
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		－	－
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		－	－
6.其他		－	－
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		－	－
七、综合收益总额		31,097,435.39	26,465,474.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,097,435.39	26,465,474.91
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		0.19	0.16
(二)稀释每股收益		0.19	0.16

法定代表人：沈波

主管会计工作负责人：王孝红

会计机构负责人：赵志宏

(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	十五、4	181,480,105.65	163,079,015.78
减：营业成本	十五、4	112,987,157.89	104,317,890.06
税金及附加		3,411,794.54	3,419,569.10

销售费用		9,683,691.57	8,973,904.13
管理费用		15,074,834.14	14,351,973.90
研发费用			
财务费用		5,553,653.97	7,631,219.35
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		464,061.76	483,144.75
加：其他收益		2,514,913.76	2,065,765.02
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,819,825.54	25,967,079.51
加：营业外收入		268,521.83	268,866.77
减：营业外支出		195,048.21	12,167.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,893,299.16	26,223,778.46
减：所得税费用		8,713,258.19	6,579,978.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,180,040.97	19,643,799.92
（一）持续经营净利润		28,180,040.97	19,643,799.92
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		28,180,040.97	19,643,799.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：沈波

主管会计工作负责人：王孝红

会计机构负责人：赵志宏

(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		225,775,347.57	203,221,653.92
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	5,515,197.19	4,958,329.62
经营活动现金流入小计		231,290,544.76	208,179,983.54
购买商品、接受劳务支付的现金		61,873,451.04	46,139,191.23
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		74,797,286.87	63,993,163.93
支付的各项税费		12,289,246.75	19,666,396.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	19,217,587.69	32,214,026.41
经营活动现金流出小计		168,177,572.35	162,012,778.30
经营活动产生的现金流量净额		63,112,972.41	46,167,205.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,300.00	
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	六、40	16,308,249.71	7,950,000.00
投资活动现金流入小计		16,343,549.71	7,950,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,938,881.35	20,196,168.95
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	六、40	11,700,000.00	17,917,000.00
投资活动现金流出小计		50,638,881.35	38,113,168.95
投资活动产生的现金流量净额		-34,295,331.64	-30,163,168.95
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		119,990,000.00	90,000,000.00
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		119,990,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		135,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,641,178.75	7,773,540.94
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	六、40	-	-
筹资活动现金流出小计		150,641,178.75	137,773,540.94
筹资活动产生的现金流量净额		-30,651,178.75	-47,773,540.94
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		-1,833,537.98	-31,769,504.65
加：期初现金及现金等价物余额		81,562,571.17	97,109,066.16
六、期末现金及现金等价物余额		79,729,033.19	65,339,561.51

法定代表人：沈波

主管会计工作负责人：王孝红

会计机构负责人：赵志宏

(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		193,908,879.14	176,608,094.23
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,244,262.56	4,947,635.94
经营活动现金流入小计		204,153,141.70	181,555,730.17
购买商品、接受劳务支付的现金		57,709,169.14	37,857,464.52
支付给职工以及为职工支付的现金		53,509,207.38	53,133,728.58
支付的各项税费		6,681,433.56	17,092,220.41
支付其他与经营活动有关的现金		11,491,692.16	27,048,819.57
经营活动现金流出小计		129,391,502.24	135,132,233.08
经营活动产生的现金流量净额		74,761,639.46	46,423,497.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,300.00	

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		16,308,249.71	7,950,000.00
投资活动现金流入小计		16,343,549.71	7,950,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,198,472.12	22,493,663.96
投资支付的现金		4,500,000.00	500,000.00
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		11,700,000.00	17,917,000.00
投资活动现金流出小计		54,398,472.12	40,910,663.96
投资活动产生的现金流量净额		-38,054,922.41	-32,960,663.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		119,990,000.00	90,000,000.00
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		119,990,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		135,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,641,178.75	7,773,540.94
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		150,641,178.75	137,773,540.94
筹资活动产生的现金流量净额		-30,651,178.75	-47,773,540.94
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		6,055,538.30	-34,310,707.81
加：期初现金及现金等价物余额		46,090,186.27	80,868,546.38
六、期末现金及现金等价物余额		52,145,724.57	46,557,838.57

法定代表人：沈波

主管会计工作负责人：王孝红

会计机构负责人：赵志宏

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	
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	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
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) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

受气候环境和节假日的影响，公司主题公园业务呈现较强季节性特征，一般每年的4月-10月为经营旺季，11月到次年3月为经营淡季；此外，“五一”、“十一”等节假日及寒暑假期间主题公园游客数量会显著增加。

二、 报表项目注释

恐龙园文化旅游集团股份有限公司 财务报表附注

一、 公司的基本情况

恐龙园文化旅游集团股份有限公司(以下简称 本公司)系由龙城旅游控股集团有限公司、天津弘毅诚股权投资基金合伙企业(有限合伙)、常州业缘投资合伙企业(有限合伙)、重庆杜拜投资有限公司、江苏紫金文化产业发展基金(有限合伙)、北京淡水河投资有限公司、金陵投资控股有限公司、上海嘉辰投资管理有限公司以其分别持有的常州中华恐龙园有限公司于2011年4月30日经审计的净资产,共同发起设立的股份有限公司。本公司于2011年5月28日取得江苏省常州工商行政管理局核发的320407000003483号企业法人营业执照;设立时注册资本8,000万元,股份总额8,000万股,每股1元,其中:龙城旅游控股集团有限公司持有44,000,000.00股(占股份总额55.00%)、天津弘毅诚股权投资基金合伙企业(有限合伙)(后更名为天津弘毅诚科技发展合伙企业(有限合伙))持有12,000,000.00股(占股份总额15.00%)、常州业缘投资合伙企业(有限合伙)持有8,000,000.00股(占股份总额10.00%)、重庆杜拜投资有限公司持有4,400,000.00股(占股份总额5.50%)、江苏紫金文化产业发展基金(有限合伙)持有4,000,000.00股(占股份总额5.00%)、北京淡水河投资有限公司持有3,600,000.00股(占股份总额4.50%)、金陵投资控股有限公司持有2,400,000.00股(占股份总额3.00%)、上海嘉辰投资管理有限公司持有1,600,000.00股(占股份总额2.00%)。

本公司前身常州中华恐龙园有限公司,系由常州市人民政府新区管理委员会、常州市旅游局、常州市财政局、常州市信托投资公司和常州市证券公司共同出资组建,于1997年5月29日取得常州市工商行政管理局核发的13751934-8号企业法人营业执照,设立时注册资本8,500万元;其中:常州市人民政府新区管理委员会出资2,500万元(占注册资本29.41%)、常州市旅游局出资2,000万元(占注册资本23.53%)、常州市财政局出资2,000万元(占注册资本23.53%)、常州市信托投资公司出资1,000万元(占注册资本11.76%)、常州市证券公司出资1,000万元(占注册资本11.76%)。上述设立验资业经常州汇丰会计师事务所审验,并于2000年4月21日出具‘常汇会验(2000)内258号’验资报告验证。

1999年11月20日,根据本公司第三次董事会会议纪要:本公司增加注册资本4,400万元。本次增资后本公司注册资本12,900万元,其中:常州市人民政府新区管理委员会出资4,000万元(占注册资本31.01%)、常州市旅游局出资2,000万元(占注册资本15.50%)、常州市财政局出资3,000万元(占注册资本23.26%)、常州市信托投资公司出资2,000万元(占注册资本15.50%)、常州市证券公司出资1,400万元(占注册资本10.85%)、常州新区旅游发展总公司出资500万元(占注册资本3.88%)。

2000年11月9日，根据本公司第四次董事会会议纪要：常州人民政府新区管理委员会将所持本公司31.01%股权（计4,000万元）转让予常州新区旅游发展总公司，常州市旅游局将所持本公司15.5%股权（计2,000万元）转让予常州国旅集团有限公司。1999年度增资及本次股权转让业经常州汇丰会计师事务所有限公司一并审验，并出具‘常汇会验(2002)内059号’验资报告验证。

2001年11月13日，根据常州市中级人民法院《民事裁定书》（[2001]常执字第239号）：常州国旅集团有限公司将所持本公司1.94%股权计250万元转让予常州市新区会计中心。

2002年7月30日，根据本公司股东会：常州市信托投资公司所持本公司15.50%股权（计2,000万元）由常州投资集团有限公司承继，常州市证券公司将所持本公司股权10.85%（计1,400万元）转让予常州投资集团有限公司，常州市投资集团有限公司增资720万元，常州新区旅游发展总公司增资1,488万元。本次增资后本公司注册资本15,108万元，其中常州新区旅游发展总公司出资5,988万元（占注册资本39.63%）、常州投资集团有限公司出资4,120万元（占注册资本27.27%）、常州市财政局出资3,000万元（占注册资本19.86%）、常州国旅集团有限公司出资1,750万元（占注册资本11.58%）、常州市新区会计中心出资250万元（占注册资本1.66%）。

2004年3月19日，经常州市国资委办公室以《关于同意常州市财政局股权划转的批复》（常国资委办[2004]1号），常州市财政局将所持本公司股权计3,000万元划转予常州投资集团有限公司。2005年4月1日，常州市中级人民法院《民事裁定书》（[2005]常执字第11号）：常州投资集团有限公司将所有的、登记在常州市财政局名下的本公司3,000万元出资额转让予常州市新区会计中心用于抵偿债务。2005年4月20日，经常州高新区（新北区）国有资产管理委员会以《关于常州中华恐龙园有限公司股权划转的批复》（常新国资委[2005]3号），常州市新区会计中心将所持本公司股权计3,000万元划转予常州新区旅游发展总公司。

2004年10月14日，经常州市新北区国有资产管理委员会以《关于常州新区城市建设投资公司等股权划转的批复》（常新国资委[2004]1号），常州市新区会计中心将所持本公司股权计250万元转让予常州新区旅游发展总公司。

2006年1月21日，根据本公司第十二次董事会决议：因常州国旅集团有限公司改制，其所持本公司股权计1,750万元转让予常州市旅游培训中心。

上述2002年7月30日后本公司股权变更及增资事项，业经常州汇丰会计师事务所有限责任公司一并审验，并于2006年3月8日出具‘常汇会验（2006）内151号’验资报告验证。

2009年2月9日，根据公司股东会会议纪要：本公司股东龙城旅游控股集团有限公司（原常州新区旅游发展总公司，2005年8月经核准更名）原非货币出资1,008万元变更为货币资金出资，注册资本总额不变，变更后注册资本仍为15,108万元。本次变更出资业经常州汇丰会计师事务所审验并出具“常汇会验（2009）内031号”验资报告验证。同时已经常州高新区（新北区）国有资产管理委员会以常新国资委办文[2009]5号批复同意。

2010年9月25日,经常州市财政局以‘常财资[2010]22号’批复,常州市旅游培训中心将所持本公司股权计1,750万元转让予龙城旅游控股集团有限公司;经江苏省国资委以‘苏国资复[2010]106号’批复,常州投资集团有限公司将所持本公司股权计4,120万元转让予龙城旅游控股集团有限公司。本次转让后,龙城旅游控股集团有限公司持有本公司100%股权。

2011年4月18日,根据本公司股东会决议:本公司增加注册资本123,610,909.09元。变更后注册资本为274,690,909.09元,其中龙城旅游控股集团有限公司出资151,080,000.00元(占注册资本55.00%)、天津弘毅诚股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资41,203,636.36元(占注册资本15.00%)、常州业缘投资合伙企业(有限合伙)出资27,469,090.92元(占注册资本10.00%)、重庆杜拜投资有限公司出资15,108,000.00元(占注册资本5.50%)、江苏紫金文化产业发展基金(有限合伙)出资13,734,545.45元(占注册资本5.00%)、北京淡水河投资有限公司出资12,361,090.91元(占注册资本4.50%)、金陵投资控股有限公司出资8,240,727.27元(占注册资本3.00%)、上海嘉辰投资管理有限公司出资5,493,818.18元(占注册资本2.00%)。本次增资业经信永中和会计师事务所有限责任公司审验并出具‘XYZH/2010SHA3040号’验资报告验证。

2011年5月22日,根据龙城旅游控股集团有限公司、天津弘毅诚股权投资基金合伙企业(有限合伙)、常州业缘投资合伙企业(有限合伙)、重庆杜拜投资有限公司、江苏紫金文化产业发展基金(有限合伙)、北京淡水河投资有限公司、金陵投资控股有限公司签订的《恐龙园文化旅游集团股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定,常州中华恐龙园有限公司整体变更发起设立为恐龙园文化旅游集团股份有限公司。各发起人以其分别持有的截至2011年4月30日止常州中华恐龙园有限公司经审计的净资产出资设立恐龙园文化旅游集团股份有限公司,股本为8,000万元。上述出资业经信永中和会计师事务所有限责任公司审验并出具‘XYZH/2010SHA3042’验资报告验证。

2012年12月26日,根据本公司2012年第二次临时股东大会决议:公司以现行总股本80,000,000股为基数,以资本公积金转增股本,每10股转增10.625股,共计转增85,000,000股,转增后股本增加至165,000,000股,注册资本由8,000万元增加至16,500万元。上述出资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具‘XYZH/2012SHA2028’验资报告验证。

2014年6月15日,本公司股东北京淡水河投资有限公司将其持有的7,425,000.00股(占股份总额4.5%)转让予孟庆有;2014年6月20日,本公司股东重庆杜拜投资有限公司将其持有的5,775,000.00股(占股份总额3.5%)转让予杜勇毅;2014年7月1日,本公司股东金陵投资控股有限公司将其持有的4,950,000.00股(占股份总额3%)转让予王广宇。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司2015年9月16日出具的《关于同意恐龙园文化旅游集团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[2015]6214号),本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码:833745。

截止2018年6月30日,本公司股本165,000,000股,其中限售流通股60,500,000股、

无限售流通股 104,500,000 股。

本公司法定代表人：沈波；本公司住所：常州新北区汉江路1号。

本公司属文化旅游业，经营范围包括：游艺、游乐活动；食品经营；文艺表演；书报刊、音像制品的零售；动漫影视作品制作及发行；承接国内外演出经营、演出经纪；第一类增值电信业务中的在线数据处理与交易处理服务；动漫形象及相关衍生产品的设计、研发、制造、销售；主题公园的投资、管理；文化娱乐服务；动漫影视作品投资；影视与动漫制作技术的开发；摄影服务；企业管理服务；游乐设备的安装、维修、保养；策划、举办各类节庆活动；展览展示服务；租赁服务；会务服务；设计、制作、代理发布各类广告业务；健身服务；百货、针纺织品、五金、交电、电子计算机及其配件、建筑材料、装饰材料、工艺美术品的零售、批发、代购代销及信息服务；非学历职业技能培训（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定或禁止企业经营的商品和技术除外）。（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）。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括常州恐龙园旅行社有限公司、常州恐龙园景观规划设计有限公司、常州恐龙园文化科技有限公司、常州恐龙园文化旅游管理有限公司等4家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起12个月内具有持续经营能力，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括：应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公

司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同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、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而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。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方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、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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损益，同时冲减商誉。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损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本公司外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的基准汇率折合为人民币记账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

本公司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。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。本公司金融资产主要为应收账款。

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在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混

合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认: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,且本公司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;③、该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

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,且未放弃对该金融资产控制的,则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及

应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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。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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数

据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额占期末余额比例超过10%的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
与交易对象关系组合	以应收款项的与交易对象关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
与交易对象关系组合	关联方不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11. 存货

本公司存货主要包括材料物资、库存商品等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次摊销法摊销。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的产品存货，其可变现净值按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。

参照《电影企业会计核算办法》的有关规定，公司所拥有的动漫影视片（包括影片著作权、使用权等），在法定或合同约定的有效期内，均作为流动资产核算。

公司委托拍摄的动漫影视作品的会计处理为：在委托摄制过程中将按合同约定预付给受托方的制片款项通过预付款项，按受托方和动漫影视作品名分明细核算，公司为动漫影视作品发生的配音、剪辑等直接费用按动漫影视作品名在“存货—在产品—动漫影视作品”中核算；当动漫影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时，按与受托方结算的金额以及公司为该动漫影视作品发生的录歌、配音、剪辑等直接费用结转“存货—产成品—动漫影视作品”。

公司自制的动漫影视作品的会计处理为：动漫影视作品发生的所有拍摄费用按动漫影视作品名在“存货—在产品—动漫影视作品”中分明细核算，当动漫影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时，按公司为该动漫影视作品发生的直接费用结转“存货—产成品—动漫影视作品”。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入股东权益的，处置该项投资时将原计入股东权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、其他设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-40	5	9.500-2.375
2	机器设备	8-20	5	11.875-4.750

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
3	其他设备	5-20	5	19.000-4.750
4	运输设备	5	5	19.000

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从取得之日起，按其出让年限或剩余出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足‘①、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③、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；④、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量’条件的，确认为无形资产。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费、节目编创、峡谷区自用4D影片创作等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费、峡谷区自用4D影片创作的摊销年限为五年，节目编创摊销年限为两年。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、职工福利费、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议所产生，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、门票收入、旅游团服务收入、电视动画节目发行及其衍生收入、劳务收入、让渡资产使用权收入。

（一）收入确认原则如下

（1）销售商品收入

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

（2）门票收入、旅游团服务收入

本公司在劳务已提供，收入已取得或取得了收款的证据时，确认门票收入、旅游团服务收入的实现。

（3）电视动画节目发行及其衍生收入

本公司在电视动画节目已完成制作，并经行政主管部门审查通过取得发行许可证，母带或其他载体已转移给购买方，相关经济利益很可能流入本公司时确认。

（4）提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同会计年度，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。合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或实际测定的完工进度确定。

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。

（5）让渡资产使用权收入

①、让渡资产使用权收入确认原则

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

②、让渡资产使用权收入确认方法

利息收入金额，按照他人使用本公司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。

（二）具体业务的收入确认方法

（1）园区综合收入

①、门票收入

本公司的年卡收入自开卡之日起一年内，按365天分摊，每月确认收入。除了年卡收入之外，本公司的门票收入在游客经闸机验证入园后，确认门票收入。

②、其他运营收入

餐饮收入：游客已付款，餐饮服务已提供后确认收入。

场地出租收入：固定租金：按确定的月租金每月确认；分成方式：每月按照约定的分成比例确认收入。

游乐服务收入：游客已付款，相关游乐服务已提供后确认收入。

（2）文化创意及衍生业务收入

①、动漫制作及发行收入

动漫发行收入：本公司在电视动画节目已完成制作，并经行政主管部门审查通过取得发行许可证，母带或其他载体已转移给购买方并经对方验收后确认收入。

动漫受托制作收入：相关作品已制作完成，工作成果交付给对方并经对方验收后确认收入。

②、动漫衍生品收入

动漫商品销售收入：游客已付款，相关商品已售出后确认收入。

动漫嘉年华游戏收入：游客已付款，游戏币已售出后确认收入。

卡通形象授权收入：根据合同约定的授权时间，按月分摊确认收入。

③、管理咨询业务收入

管理咨询业务系按服务期限收取咨询费用，本公司在服务期限内于每月按时间进度衡量工作量，按照完工百分比法确认收入。

④、规划设计业务收入

于设计成果交付并经客户验收后确认收入。

⑤、演出服务业务收入

于编创服务、演艺服务已提供并经对方验收或确认后确认收入。

⑥、模块化娱乐业务收入

在游客直接付费消费的情况下，付费游玩后确认收入；在游客充值会员卡的情况下，游客刷卡消费并游玩后确认收入，会员卡内未消费的金额计入预收账款。餐饮服务于向游客提供服务后确认收入。

（3）旅行社业务收入

游客已至相应景点游玩或接受服务后确认收入。

22. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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（1元）计量。

本公司与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

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。

本公司与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

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，确认递延所得税资产。

24. 租赁

本公司的租赁包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: 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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前, 按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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。

(2) 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, 在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时, 比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

(3) 本公司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。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 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, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产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, 以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外, 各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 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。

(7) 持有待售的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。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

26. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、音像制品收入（2018年5月1日前）	17%/11%
	商品销售收入、音像制品收入（自2018年5月1日起）	16%/10%
	咨询服务收入，门票收入、游乐项目收入、演艺收入、餐饮收入、设计收入	6%
	租赁收入	5%
	设计收入、动画片发行收入	3%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
房产税	房产原值的70%	1.20%

税种	计税依据	税率
	租金	12.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率%	纳税主体名称	所得税税率%
本公司	25.00	常州恐龙园旅行社有限公司	25.00
常州恐龙园文化科技有限公司	25.00	常州恐龙园景观规划设计有限公司	25.00
常州恐龙园文化旅游管理有限公司	25.00		

2. 税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财税[2018]53号),自2018年1月1日起至2020年12月31日,对科普单位的门票收入,以及县级及以上党政部门和科协开展科普活动的门票收入免征增值税,本公司门票收入中含科普类门票收入。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2018年6月30日余额	2018年1月1日余额
现金	1,329,247.73	1,208,801.37
银行存款	78,399,785.46	80,353,769.80
其他货币资金	12,360,000.00	16,141,979.13
合计	92,089,033.19	97,704,550.30

注:其他货币资金期末金额为银行承兑汇票保证金12,160,000.00元(期初金额:15,941,979.13元)、旅游保证金200,000.00元(期初金额:200,000.00元)。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2018 年 6 月 30 日余额					2018 年 1 月 1 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项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	18,511,454.47	100.00	1,081,322.87	5.84	17,430,131.60	8,628,867.97	100.00	489,885.30	5.68	8,138,982.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	18,511,454.47	100.00	1,081,322.87	5.84	17,430,131.60	8,628,867.97	100.00	489,885.30	5.68	8,138,982.67

注：应收账款余额期末余额较年初余额增加，主要系母公司服务应收款及全资子公司常州恐龙园景观规划设计有限公司应收设计款增加所致。

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	16,071,991.49	803,599.57	5.00%
1-2年(含2年)	2,279,012.98	227,901.30	10.00%
2-3年(含3年)	158,040.00	47,412.00	30.00%
3年以上	2,410.00	2,410.00	100.00%
合计	18,511,454.47	1,081,322.87	

(2) 计提、转回(或收回)的坏账准备情况

年度	本期计提金额	本期转回(或收回)金额
2018年1-6月	591,437.57	

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备
支付宝(中国)网络技术有限公司	4,170,139.13	一年以内	22.53	208,506.96
湖北交投宜昌城市发展有限公司	3,584,905.66	一年以内	19.36	179,245.28
江苏华源建筑设计研究院股份有限公司	2,120,613.20	二年以内	11.46	136,278.30
甘肃丝绸之路文商旅旅游开发有限公司	1,228,440.28	一年以内	6.64	61,422.01
南京同曦文化创意有限公司	1,020,000.00	二年以内	5.51	102,000.00
合计	12,124,098.27		65.50	687,452.55

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2018年6月30日余额		2018年1月1日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	27,724,060.75	98.91	5,512,615.32	96.50

项目	2018年6月30日余额		2018年1月1日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1—2 年	305,139.74	1.09	199,686.33	3.50
2—3 年				
合计	28,029,200.49	100.00	5,712,301.65	100.00

注：预付款项期末余额较年初余额增加，主要系本公司采购设备、设计项目预付款增加所致。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
上海合昊机电科技有限公司	8,231,001.61	一年以内	29.37
温州南方游乐设备工程有限公司	5,743,589.72	一年以内	20.49
中山市金马科技娱乐设备股份有限公司	2,741,222.20	一年以内	9.78
深圳市凹凸旅游景观设计有限公司	1,400,000.00	一年以内	4.99
常州迪华数字科技有限公司	1,196,810.00	一年以内	4.27
合计	19,312,623.53		68.90

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2018 年 6 月 30 日余额					2018 年 1 月 1 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项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	3,517,023.10	100.00	920,933.38	26.19	2,596,089.72	2,287,606.97	100.00	777,847.96	34.00	1,509,759.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,517,023.10	100.00	920,933.38	26.19	2,596,089.72	2,287,606.97	100.00	777,847.96	34.00	1,509,759.01

注：其他应收款期末余额较年初余额增加，主要系景区业务进入旺季，园内运营点增加周转资金所致。

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2018年6月30日余额			2018年1月1日余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	2,363,073.96	118,153.69	5.00%	1,141,077.06	57,053.86	5.00%
1-2年(含2年)	90,355.41	9,035.54	10.00%	120,500.00	12,050.00	10.00%
2-3年(含3年)	81,980.50	24,594.15	30.00%	131,980.50	39,594.15	30.00%
3年以上	769,150.00	769,150.00	100.00%	669,150.00	669,149.95	100.00%
合计	3,304,559.87	920,933.38		2,062,707.56	777,847.96	

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	212,463.23		
合计	212,463.23		

(2) 计提、转回(或收回)的坏账准备情况

年度	本期计提金额	本期转回(或收回)金额
2018年1-6月	143,085.42	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日余额	2018年1月1日余额
押金、保证金	819,000.00	676,150.00
备用金	1,185,806.62	462,489.58
往来款	1,512,216.48	1,148,967.39
合计	3,517,023.10	2,287,606.97

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款期末合计数的比例%	账龄	坏账准备期末余额
张国忠	往来款	640,000.00	18.20	三年以上	640,000.00
财付通支付科技有限公司	往来款	422,844.35	12.02	一年以内	21,142.22
南通市五山及沿江地区建设指挥部办公室	押金、保证金	240,000.00	6.82	一年以内	12,000.00
陈敏	备用金	206,690.00	5.88	一年以内	10,334.50
常州迪诺水镇商业管理有限公司	押金、保证金	190,000.00	5.40	二到三年	
合计		1,699,534.35	48.32		683,476.72

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2018年6月30日余额			2018年1月1日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,440,800.65	65,665.92	5,375,134.73	4,521,569.96	65,665.92	4,455,904.04
产成品—动漫影视作品						
材料物资	5,328,421.11		5,328,421.11	4,537,412.78		4,537,412.78
在产品	7,911,737.65		7,911,737.65	6,178,384.74		6,178,384.74
合计	18,680,959.41	65,665.92	18,615,293.49	15,237,367.48	65,665.92	15,171,701.56

注：在产品年末余额主要为尚未完工项目成本。

(2) 存货跌价准备

项目	2018年1月1日余额	本期增加	本期减少		2018年6月30日余额
			转回	其他转出	
库存商品	65,665.92				65,665.92
合计	65,665.92				65,665.92

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本期转回原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
材料物资 / 在产品	可变现净值按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	本期无转回	
库存商品 / 产成品	可变现净值按该产成品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	本期无转回	
合计			

6. 其他流动资产

项目	2018年6月30日余额	2018年1月1日余额
待摊房租	34,917.87	41,257.90
待摊保险	671,577.33	292,494.54
待抵扣增值税	1,966,358.46	1,807,164.96
预缴所得税	2,929,929.21	2,929,929.21
合计	5,602,782.87	5,070,846.61

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年1月1日	774,976,554.44	563,751,328.14	5,813,493.76	138,511,928.26	1,483,053,304.60
2. 本期增加金额	960,096.34	158,734.19		1,829,052.30	2,947,882.83
(1) 购置		158,734.19		1,829,052.30	1,987,786.49
(2) 暂估原值调整	960,096.34				960,096.34
3. 本期减少金额	1,552,074.56			109,615.38	1,661,689.94
(1) 处置或报废				109,615.38	109,615.38
(2) 暂估原值调整	1,552,074.56				1,552,074.56
4. 2018年6月30日	774,384,576.22	563,910,062.33	5,813,493.76	140,231,365.18	1,484,339,497.49
二、累计折旧					
1. 2018年1月1日	250,104,085.65	202,739,881.78	4,768,968.17	109,108,270.47	566,721,206.07

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	17,679,260.38	14,798,195.12	188,039.47	3,294,967.50	35,960,462.47
(1) 计提	17,679,260.38	14,798,195.12	188,039.47	3,294,967.50	35,960,462.47
3. 本期减少金额				101,427.15	101,427.15
(1) 处置或报废				101,427.15	101,427.15
4. 2018年6月30日	267,783,346.03	217,538,076.90	4,957,007.64	112,301,810.82	602,580,241.39
三、减值准备					
1. 2018年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2018年6月30日					
四、账面价值					
1. 2018年1月1日	524,872,468.79	361,011,446.36	1,044,525.59	29,403,657.79	916,332,098.53
2. 2018年6月30日	506,601,230.19	346,371,985.43	856,486.12	27,929,554.36	881,759,256.10

注:本期已提足折旧尚在使用的固定资产原值119,431,033.79元、净值 5,971,551.83元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
过山车设备房及厕所	8,088,950.84	尚在办理过程中
水世界建筑物	22,028,525.44	尚在办理过程中
合计	30,117,476.28	

注:截至本财务报告批准报出日,上述产权证书尚在办理中。

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2018年6月30余额			2018年1月1日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2018年6月30余额			2018年1月1日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
雨林区改造项目	11,613,211.53		11,613,211.53	5,511,732.45		5,511,732.45
穿越侏罗纪改造项目	869,498.84		869,498.84	226,549.63		226,549.63
机器恐龙及超感体验项目	6,763,352.19		6,763,352.19	6,763,352.19		6,763,352.19
库克苏克魔幻剧场	6,814,772.49		6,814,772.49	798,542.35		798,542.35
疯狂恐龙人区	7,446,260.75		7,446,260.75	145,056.00		145,056.00
零星工程	461,862.82		461,862.82	402,932.62		402,932.62
合计	33,968,958.62		33,968,958.62	13,848,165.24		13,848,165.24

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2018年1月1日 余额	本期增加	本期减少		2018年6月30日 余额
			转入固定资产	其他减少	
雨林区改造项目	5,511,732.45	6,101,479.08			11,613,211.53
穿越侏罗纪改造项目	226,549.63	642,949.21			869,498.84
机器恐龙及超感体验项目	6,763,352.19				6,763,352.19
库克苏克魔幻剧场	798,542.35	6,016,230.14			6,814,772.49
疯狂恐龙人区	145,056.00	7,301,204.75			7,446,260.75
零星工程	402,932.62	202,775.13		143,844.93	461,862.82
合计	13,848,165.24	20,264,638.31		143,844.93	33,968,958.62

注：其他减少中143,844.93元系完工投入使用结转长期待摊费用。

9. 无形资产

项目	土地使用权	软件	商标专有权	合计
一、账面原值				
1. 2018年1月1日	86,533,605.18	12,220,478.15	339,320.00	99,093,403.33
2. 本期增加金额	-	9,401.48	-	9,401.48
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2018年6月30日	86,533,605.18	12,229,879.63	339,320.00	99,102,804.81

项目	土地使用权	软件	商标专有权	合计
二、累计摊销				
1. 2018年1月1日	22,574,451.41	4,325,732.32	300,512.87	27,200,696.60
2. 本期增加金额	1,386,890.28	656,319.56	10,741.98	2,053,951.82
(1) 计提	1,386,890.28	656,319.56	10,741.98	2,053,951.82
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2018年6月30日	23,961,341.69	4,982,051.88	311,254.85	29,254,648.42
三、减值准备				
1. 2018年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2018年6月30日				
四、账面价值				
1. 2018年1月1日	63,959,153.77	7,894,745.83	38,807.13	71,892,706.73
2. 2018年6月30日	62,572,263.49	7,247,827.75	28,065.15	69,848,156.39

10. 长期待摊费用

项目	2018年1月1日余额	本期增加	本期摊销	2018年6月30余额
装修改造支出	6,417,681.78	514,134.93	1,369,035.58	5,562,781.13
租入固定资产改良支出	2,556,141.49		481,991.82	2,074,149.67
恐龙人俱乐部项目	19,696,576.43		2,724,963.18	16,971,613.25
峡谷区自用4D影片创作	7,512,460.98		790,785.36	6,721,675.62
合计	36,182,860.68	514,134.93	5,366,775.94	31,330,219.67

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年6月30日余额		2018年1月1日余额	
	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

项目	2018年6月30日余额		2018年1月1日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,067,922.17	516,980.54	1,333,399.18	333,349.80
递延收益	45,615,183.29	11,403,795.82	43,131,847.34	10,782,961.84
合计	47,683,105.46	11,920,776.36	44,465,246.52	11,116,311.64

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018年6月30日余额	2018年1月1日余额
可抵扣亏损	5,367,759.56	797,856.63
合计	5,367,759.56	797,856.63

12. 其他非流动资产

项目	2018年6月30日余额	2018年1月1日余额
购置长期资产预付款	2,450,737.63	8,695,107.59
合计	2,450,737.63	8,695,107.59

13. 短期借款

借款类别	2018年6月30日余额	2018年1月1日余额
保证借款	179,990,000.00	160,000,000.00
合计	179,990,000.00	160,000,000.00

注：保证借款共计 17,999 万元，其中：交通银行常州新北支行借款 7,999 万元系由常州新港经济发展有限公司提供担保；中国农业银行新北支行借款 10,000 万元系由常高新集团有限公司提供担保取得。

14. 应付票据

票据种类	2018年6月30日余额	2018年1月1日余额
银行承兑汇票	12,160,000.00	15,941,979.13
合计	12,160,000.00	15,941,979.13

15. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2018年6月30日余额	2018年1月1日余额
合计	96,767,626.37	106,588,087.80
其中：1年以上	38,945,650.44	59,059,507.49

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2018年6月30日余额	未偿还或结转的原因
常州市通润建设工程有限公司	13,311,865.34	未到结算期
常州启晟建筑有限公司	6,390,411.16	
常州市华隆建筑装饰工程有限公司	5,440,622.89	
江苏兴厦建设工程集团有限公司	4,580,307.12	
常泰建设集团有限公司	4,034,887.29	
合计	33,758,093.80	

16. 预收账款

(1) 预收账款

项目	2018年6月30日余额	2018年1月1日余额
合计	48,307,575.97	35,680,020.36
其中：1年以上	2,681,660.44	1,329,024.92

注：预收账款余额2018年6月30日较2018年1月1日大幅增加，主要系本公司子公司常州恐龙园旅行社有限公司预收电商业务款增加所致。

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

单位名称	2018年6月30日余额	未偿还或结转的原因
北京华视高科文化产业有限公司	377,000.00	未到结算期
株洲市国土资源局	290,334.95	
宁波罗蒙环球商业广场有限公司	237,864.08	
合计	905,199.03	

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年1月1日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
短期薪酬	22,144,094.50	61,063,475.13	70,733,382.62	12,474,187.01
离职后福利-设定提存计划	69,765.15	4,046,099.71	4,063,904.25	51,960.61
合计	22,213,859.65	65,109,574.84	74,797,286.87	12,526,147.62

(2) 短期薪酬

项目	2018年1月1日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,687,698.78	53,505,140.28	63,083,891.99	12,108,947.07
职工福利费	102,041.00	2,387,597.12	2,416,220.12	73,418.00
社会保险费	34,345.92	1,894,918.28	1,904,560.31	24,703.89
其中：医疗保险费	28,621.60	1,546,723.50	1,553,843.97	21,501.13
工伤保险费	2,862.16	200,058.98	201,935.76	985.38
生育保险费	2,862.16	148,135.80	148,780.58	2,217.38
住房公积金	28,994.00	1,846,751.00	1,858,876.00	16,869.00
工会经费和职工教育经费	291,014.80	1,429,068.45	1,469,834.20	250,249.05
合计	22,144,094.50	61,063,475.13	70,733,382.62	12,474,187.01

(3) 设定提存计划

项目	2018年1月1日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
基本养老保险	67,976.30	3,923,350.26	3,940,485.57	50,840.99
失业保险费	1,788.85	122,749.45	123,418.68	1,119.62
合计	69,765.15	4,046,099.71	4,063,904.25	51,960.61

18. 应交税费

项目	2018年6月30日余额	2018年1月1日余额
增值税	228,490.92	687,789.63

项目	2018年6月30日余额	2018年1月1日余额
城市维护建设税	53,944.83	42,107.91
企业所得税	10,242,373.68	2,417,749.12
个人所得税	588,266.57	1,937,665.45
房产税	990,747.50	965,758.66
土地使用税	498,997.50	498,997.50
教育费附加	38,532.10	30,077.15
印花税	15,661.80	19,631.91
其他地方基金		501,261.84
合计	12,657,014.90	7,101,039.17

19. 应付利息

项目	2018年6月30日余额	2018年1月1日余额
银行借款应付利息	290,240.88	390,497.22

20. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2018年6月30日余额	2018年1月1日余额
关联方款项	903,181.02	
往来款	7,054,851.79	2,944,186.53
押金保证金	4,263,207.00	2,831,822.90
预计费用	4,490,094.72	9,319,883.00
合计	16,711,334.53	15,095,892.43

21. 一年内到期的非流动负债

项目	2018年6月30日余额	2018年1月1日余额
一年内到期的长期借款	45,000,000.00	75,000,000.00
合计	45,000,000.00	75,000,000.00

注：详见附注六.23。

22. 其他流动负债

项目	2018年6月30日余额	2018年1月1日余额
递延收益	2,193,884.29	2,167,126.25
合计	2,193,884.29	2,167,126.25

注：详见附注六.24。

23. 长期借款

借款类别	2018年6月30日余额	2018年1月1日余额
担保借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

注 1：中国工商银行常州市新区支行借款 500,000,000.00 元，系本公司以房屋建筑物及土地使用权作为抵押物取得。

截至 2018 年 6 月 30 日，该借款余额为 30,000,000.00 元，将于一年内到期，已在一年内到期的长期借款中反映。

注 2：江苏银行常州珠江路支行借款 80,000,000.00 元，系由常州新港经济发展有限公司提供担保取得。

截至 2018 年 6 月 30 日，该借款余额为 15,000,000.00 元，将于一年内到期，已在一年内到期的长期借款中反映。

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2018年1月1日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
政府补助	40,964,721.09	3,608,249.71	1,151,671.80	43,421,299.00
合计	40,964,721.09	3,608,249.71	1,151,671.80	43,421,299.00

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2018年1月1日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
--------	-------------	----------	------------	------	--------------	-------------

政府补助项目	2018年1月1日 余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2018年6月30 日余额	与资产相关/ 与收益相关
冒险恐龙山项目	6,960,345.92		282,060.53		6,678,285.39	与资产相关
冒险港、梦幻庄园贷款贴息	6,542,857.10		211,059.90		6,331,797.20	与资产相关
提级改造项目专项借款贴息	3,697,335.92		132,723.39		3,564,612.53	与资产相关
仿真机器人、超感体验项目	7,890,000.00				7,890,000.00	与资产相关
国际动漫艺术周项目引导资金	1,478,941.57		53,089.29		1,425,852.28	与资产相关
动漫创意项目专项借款贴息	566,666.67		24,999.96		541,666.71	与资产相关
契税兑现奖励	600,363.17		13,507.14		586,856.03	与资产相关
互动体验智慧升级项目	5,525,119.67	98,249.71	151,273.97	5,072.33	5,467,023.08	与资产相关
一体化电商平台智慧升级项目	1,483,729.64	100,000.00	95,377.42	11,881.19	1,476,471.03	与资产相关
文科融合恐龙复活计划	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
公共智能车辆云系统研发项目	1,800,000.00				1,800,000.00	与资产相关
儿童区一期建设工程项目	574,777.81		18,666.66		556,111.15	与资产相关
电子商务建设	176,339.92		14,695.02		161,644.90	与资产相关
恐龙人可复制模块娱乐产品创新项目	300,000.00				300,000.00	与资产相关
景区内外公共服务体系配套提升项目	138,750.00		3,750.00		135,000.00	与资产相关
“恐龙人”文化品牌创新拓展项目	1,479,493.70		40,000.00		1,439,493.70	与资产相关
创新跨界融合舞台剧《疯狂恐龙人》	250,000.00	150,000.00			400,000.00	与收益相关
探秘侏罗纪项目		2,960,000.00			2,960,000.00	与资产相关
四维互动影院项目		300,000.00	29,981.17	63,533.83	206,485.00	与资产相关
合计	40,964,721.09	3,608,249.71	1,071,184.45	80,487.35	43,421,299.00	

注 1：互动体验智慧升级项目本期收到政府补助 9.82 万元，系根据‘常创发[2018]1 号’和‘苏财金[2017]48 号’文件，取得的中华恐龙园鲁布拉水世界公共服务体系建设项目政策奖励资金等。

注 2：一体化电商平台智慧升级项目本期收到政府补助 10 万，系根据‘苏财工贸[2018]113 号’文件，取得的中华恐龙园一体化电商平台智慧升级项目补助经费。

注 3：创新跨界融合舞台剧《疯狂恐龙人》项目本期收到政府补助 15 万元，系根据与江

苏艺术基金管理中心签订的江苏艺术基金项目资助协议，取得的承担创新跨界融合舞台剧《疯狂恐龙人》项目资助经费。

注 4：探秘侏罗纪项目本期收到政府补助 296 万元，系根据‘苏财教[2017]199 号’文件，取得的中华恐龙园基于多自由度动感平台技术的室内外 360 度沉浸式影院项目-“探秘侏罗纪”的资助经费。

注 5：四维互动影院项目本期收到政府补助 30 万元，系根据‘常财教[2017]25 号’和‘常创发[2018]1 号’文件，取得的基于 2K 立体成像数字技术的文科融合示范项目-四维互动影院项目资助经费。

25. 股本

项目	2018年1月1日余额	本年变动增减（+、-）					2018年6月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	165,000,000.00						165,000,000.00

26. 资本公积

项目	2018年1月1日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
股本溢价	227,574,136.05			227,574,136.05
中央预算内投资补助	2,000,000.00			2,000,000.00
其他资本公积	424,327.44			424,327.44
合计	229,998,463.49			229,998,463.49

27. 盈余公积

项目	2018年1月1日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
法定盈余公积	33,078,244.91	2,818,004.10		35,896,249.01
合计	33,078,244.91	2,818,004.10		35,896,249.01

28. 未分配利润

项目	2018年1-6月	2017年度
----	-----------	--------

项目	2018年1-6月	2017年度
期初未分配利润	276,341,368.78	213,772,316.70
加：本年归属于母公司净利润	31,097,435.39	67,610,856.26
减：提取法定盈余公积	2,818,004.10	5,041,804.18
分配普通股股利	9,900,000.00	
期末未分配利润	294,720,800.07	276,341,368.78

29. 营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,687,881.91	119,015,561.38	192,823,601.59	112,970,248.66
其他业务	826,067.10	48,433.60	236,769.54	136,800.07
合计	209,513,949.01	119,063,994.98	193,060,371.13	113,107,048.73

30. 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	291,781.14	374,869.82
教育费附加	125,049.09	160,658.52
地方教育费附加	83,366.06	107,105.69
房产税	1,980,077.50	1,898,605.75
土地税	997,995.00	997,995.00
其他税金	132,642.33	67,758.29
合计	3,610,911.12	3,606,993.07

31. 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
广告宣传及制作费	9,553,280.64	7,656,607.15

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	7,679,776.77	6,416,149.58
代理服务费	4,538,883.84	4,349,401.44
差旅费	898,631.69	819,332.53
租赁费	8,498.52	85,516.78
折旧和摊销费	100,598.02	119,166.07
办公费	27,918.75	21,941.35
业务招待费	170,523.26	160,627.87
其他	286,713.69	61,678.57
合计	23,264,825.18	19,690,421.34

32. 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	13,924,866.16	11,594,525.36
中介服务费	876,344.45	898,718.88
业务招待费	395,231.12	499,501.37
折旧费	398,562.20	435,291.78
租赁费	633,348.53	802,930.32
车辆使用费	213,089.07	209,274.97
办公费	234,108.35	202,063.98
周转材料摊销	108,959.06	24,824.45
差旅费	269,028.41	185,064.85
通讯费	284,884.56	292,705.11
保险费	99,365.37	109,538.90
其他	12,666.19	134,282.61
合计	17,450,453.47	15,388,722.58

33. 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	5,640,922.41	7,668,106.23

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
减：利息收入	247,763.36	218,601.65
加：手续费等支出	190,055.20	212,582.89
合计	5,583,214.25	7,662,087.47

注：利息支出本年发生额较上年发生额减少，主要系本公司借款平均占用金额减少及借款利率降低所致。

34. 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	737,353.18	667,970.74
存货跌价损失		4,928.43
合计	737,353.18	672,899.17

35. 其他收益

(1) 其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	2,514,913.76	2,065,765.02
合计	2,514,913.76	2,065,765.02

注：2017年5月10日，财政部颁布了《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15号），本公司按照经济业务实质，将2018年度1-6月与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益。

(2) 政府补助

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
冒险恐龙山项目	335,789.84	345,251.04
冒险港、梦幻庄园贷款贴息	211,059.90	211,059.90
提级改造项目专项借款贴息	132,723.39	132,723.39
新北区创意产业基地政策奖励	190,000.00	
江苏省旅游业发展专项引导资金	1,200,000.00	
一体化电商平台智慧升级项目	95,377.42	41,025.63

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
国际动漫艺术周项目引导资金	53,089.29	53,089.29
景区内公共服务体系配套提升项目	3,750.00	
动漫创意项目专项借款贴息	24,999.96	24,999.96
儿童区一期建设工程项目	18,666.66	18,666.66
电子商务建设	14,695.02	14,695.02
契税补贴	13,507.14	13,507.14
互动体验智慧升级项目	151,273.97	
“恐龙人”文化品牌创新拓展项目	40,000.00	
四维互动影院项目	29,981.17	
区政府双旦活动补贴		900,000.00
《恐龙宝贝》主题乐园IP产业链项目		310,746.99
合计	2,514,913.76	2,065,765.02

36. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产报废利得	22,032.81	6,819.63
其中：固定资产报废利得	22,032.81	6,819.63
政府补助	89,600.00	127,000.00
其他	180,809.05	146,070.93
合计	292,441.86	279,890.56

(2) 政府补助

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
江苏省著名商标奖励		20,000.00
省级宣传文化发展专项资金资助项目及资金的通知		20,000.00
江苏省科普场馆协会年度活动经费		7,000.00
江苏省质量技术监督标准化专项资金		80,000.00
江苏省科普场馆信息化建设会员单位优秀网站奖励	1,600.00	

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
区宣统部关于常州第8届精神文明建设“五个一工程”奖励	60,000.00	
区先进“消费维权服务站”表彰奖励	2,000.00	
江苏省科普场馆绩效考评奖励	20,000.00	
区团委创投大赛补贴	6,000.00	
合计	89,600.00	127,000.00

37. 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他	195,048.21	12,167.70
合计	195,048.21	12,167.70

38. 所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	12,122,533.57	8,714,495.29
递延所得税费用	-804,464.72	85,716.45
合计	11,318,068.85	8,800,211.74

39. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	1,479,600.00	1,027,000.00
利息收入	247,763.36	218,601.65
旅游保证金		
营业外收入	159,828.73	131,394.97
收回经营活动承兑汇票保证金	3,241,979.13	3,581,333.00
其他应收、付款净额	386,025.97	
合计	5,515,197.19	4,958,329.62

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
销售费用付现支出	15,509,350.39	13,147,053.14
管理费用付现支出	3,058,175.50	3,378,861.46
财务费用付现支出	190,055.20	212,582.89
营业外支出	6.60	6,247.10
其他应收、付款净额		14,569,281.82
经营活动承兑汇票保证金	460,000.00	900,000.00
合计	19,217,587.69	32,214,026.41

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
与资产相关政府补助	3,608,249.71	150,000.00
建筑工程承兑汇票保证金	12,700,000.00	7,800,000.00
合计	16,308,249.71	7,950,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
建筑工程承兑汇票保证金	11,700,000.00	17,917,000.00
合计	11,700,000.00	17,917,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,097,435.39	26,465,474.91
加: 资产减值准备	737,353.18	672,899.17
固定资产折旧	35,960,462.47	35,891,638.71
无形资产摊销	2,053,951.82	1,897,041.50
长期待摊费用摊销	5,366,775.94	5,534,837.22

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-6,819.63
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-22,032.81	
财务费用（收益以“-”填列）	5,640,922.41	7,668,106.23
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-804,464.72	85,716.45
存货的减少（增加以“-”填列）	-3,443,591.93	-866,065.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-33,428,901.47	-2,232,289.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	19,955,062.13	-28,943,333.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	63,112,972.41	46,167,205.24
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		
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	79,729,033.19	65,339,561.51
减：现金的期初余额	81,562,571.17	97,109,066.16
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	-1,833,537.98	-31,769,504.65

（4）现金及现金等价物

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
现金	79,729,033.19	65,339,561.51
其中：库存现金	1,329,247.73	1,359,191.00
可随时用于支付的银行存款	78,399,785.46	63,980,370.51

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	79,729,033.19	65,339,561.51

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	12,360,000.00	银行承兑汇票保证金 12,160,000.00 元、旅游保证金 200,000.00 元
固定资产	476,483,753.91	借款抵押
无形资产	62,572,263.49	借款抵押

注：本公司以原值 739,838,572.88 元、净值 476,483,753.91 元的房屋建筑物、原值 86,533,605.18 元、净值 62,572,263.49 元的土地使用权作为抵押物，取得中国工商银行常州市新区支行借款 50,000 万元，截至 2018 年 6 月 30 日，该借款余额为 3,000 万元。

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 子公司常州恐龙园景观规划设计有限公司更名

2018 年 5 月 15 日，常州恐龙园景观规划设计有限公司经常州国家高新区（新北区）市场监督管理局的核准，将公司名变更为常州恐龙园文化旅游规划设计有限公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
常州恐龙园旅行社有限公司	常州市	常州市	旅行社业务	100.00		设立
常州恐龙园文化旅游规划设计有限公司	常州市	常州市	园林、景观设计	100.00		设立
常州恐龙园文化科技有限公司	常州市	常州市	动漫设计、影视制作	100.00		设立
常州恐龙园文化旅游管理有限公司	常州市	常州市	文化旅游	100.00		设立

(2) 使用公司资产和清偿公司债务的重大限制

本公司货币资金年末余额中有 12,360,000.00 元使用受到限制,其中 12,160,000.00 元为开具银行承兑汇票的保证金、200,000.00 元为旅游保证金。

本公司长期资产年末余额中尚在办理产证的资产账面价值为固定资产 30,117,476.28 元。

本公司长期资产年末余额中为取得银行借款而提供了抵押担保的资产账面价值为房屋建筑物 476,483,753.91 元、无形资产 62,572,263.49 元。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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. 各类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,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。于2018年6月30日,本公司的带息债务包括以人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为224,990,000.00元(2018年1月1日:240,000,000.00元)。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

2) 价格风险

本集团以市场价格销售门票及提供服务,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2018年6月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:12,124,098.27元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2018年6月30日,本公司尚未使用银行提供的借款额度:2,001万元(2018年1月1日尚未使用的额度:9,000万元),其中本公司尚未使用银行提供的短期银行借款额度2,001万元(2018年1月1日尚未使用额度:9,000万元)。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2018年6月30日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	92,089,033.19				92,089,033.19
应收账款	18,511,454.47				18,511,454.47

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
预付账款	28,029,200.49				28,029,200.49
其它应收款	3,517,023.10				3,517,023.10
金融负债					
短期借款	179,990,000.00				179,990,000.00
应付票据	12,160,000.00				12,160,000.00
应付账款	38,836,517.21	29,784,995.83	28,146,113.33		96,767,626.37
预收账款	48,307,575.97				48,307,575.97
其他应付款	16,711,334.53				16,711,334.53
应付利息	290,240.88				290,240.88
应付职工薪酬	12,526,147.62				12,526,147.62
一年内到期的非流动负债	45,000,000.00				45,000,000.00

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2018年1-6月		2017年1-6月	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
借款	增加 1%	-1,687,425.00	-1,687,425.00	-2,250,000.00	-2,250,000.00
	减少 1%	1,687,425.00	1,687,425.00	2,250,000.00	2,250,000.00

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 母公司及最终控制方

（1）母公司及最终控制方

母公司	企业类型	注册地	业务性质	注册资本（亿元）	对本公司持股比例%	对本公司的表决权比例%
龙城旅游控股集团有限公司	国有独资	常州市	对旅游、文化、房地产、文艺演艺、娱乐、酒店、商贸等行业进行投资，自有房屋租赁服务，投资咨询服务，绿化管养服务，市政府授权范围内对国有资产的经营管理	10	55.00	55.00

（2）母公司注册资本及其变化

母公司	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
龙城旅游控股集团有限公司	10 亿元			10 亿元

（3）母公司所持股份及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
龙城旅游控股集团有限公司	90,750,000.00	90,750,000.00	55.00	55.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

关联方名称	关联关系类型
常州龙汤温泉酒店有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方盐湖城旅游发展有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
江苏迪诺文化传媒有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
常州环龙实业投资有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

关联方名称	关联关系类型
东方盐湖城置业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
常州迪诺水镇大剧场有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
常州迪诺水镇商业管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
常州软件园发展有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
常州新环环卫有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
常州香树湾花园酒店有限公司	母公司或最终控制方有重大影响的企业
江苏旅通商务有限公司	母公司或最终控制方有重大影响的企业
常州龙城生态建设有限公司	关键管理人员参与管理的其他企业
常州市文化科技创意发展有限公司	关键管理人员参与管理的其他企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年1-6月
常州龙汤温泉酒店有限公司	购买门票		651,121.00
江苏旅通商务有限公司	接受服务	6,108.64	11,000.27
东方盐湖城旅游发展有限公司	购买门票		15,699.27
常州迪诺水镇商业管理有限公司	接受服务	445,143.18	395,080.06
常州新环环卫有限公司	接受服务	37,735.85	
合计		488,987.67	1,072,900.60

(2) 销售商品

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年1-6月
常州龙汤温泉酒店有限公司	销售门票		34,770.00
合计			34,770.00

2. 关联租赁情况

出租方	承租方	租赁资产情况	2018年1-6月	2017年1-6月
龙城旅游控股集团有限公司	本公司	新办公楼及练功房, 租赁面积 5,122 平方米	234,148.55	234,148.55
龙城旅游控股集团有限公司	本公司	老办公楼(一、二层), 2013-2014 年租赁面积 1,800 平方米, 2015 年起租赁面积 950 平方米	41,142.85	41,142.85
		百草苑小区, 租赁面积 5,200 平方米	240,000.00	240,000.00
		停车楼, 租赁面积 8,200 平方米	356,309.52	356,309.52
常州迪诺水镇商业管理有限公司	本公司	迪诺水镇 6 号楼 1 层-2 号, 租赁面积 207.12 平方米	202,956.64	159,333.66
		迪诺水镇二期 C19 幢房屋, 租赁面积约 9877 平方米	821,016.15	476,710.52

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2018年6月30日余额		2018年1月1日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏旅通商务有限公司			5,395.01	
	小计			5,395.01	
其他应收款	江苏旅通商务有限公司	22,463.23		34,899.41	
	常州迪诺水镇商业管理有限公司	190,000.00		190,000.00	
	小计	212,463.23		224,899.41	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	东方盐湖城旅游发展有限公司	30,690.66	30,690.66
	常州迪诺水镇商业管理有限公司	165,368.25	153,496.56
	小计	196,058.91	184,187.22
其他应付款	龙城旅游控股集团有限公司	903,181.02	
	小计	903,181.02	

十一、或有事项

1. 未决诉讼事项

本公司于 2017 年 10 月 26 日向南京市江宁区人民法院提出起诉南京同曦儿童文化产业有限公司的民事起诉状。

根据该民事起诉状，本公司已按《同曦集团万尚恐龙园科技互动场馆项目合同》及其补充协议履行了合同约定义务，但南京同曦儿童文化产业有限公司屡次违约，延迟支付各期应付款项。

2017 年 11 月 21 日，本公司收到南京同曦儿童文化产业有限公司向南京市江宁区人民法院起诉本公司的民事反诉状，请求与本公司解除《同曦集团万尚恐龙园科技互动场馆项目合同》及其补充协议并支付违约金 945,760 元。

基于本公司法律顾问的意见，本公司认为：公司已按合同约定履行了合同义务，在起诉前对有关事实、证据及法律关系做了充分的分析的基础上提出的诉讼，诉讼请求被法院支持的可能性大。另外，因公司履行合同所采购设备及安装服务由第三方提供，如果本次诉讼请求未得到法院支持，本公司也有权追究第三方的责任，将因此遭受的损失要求第三方承担。

截止 2018 年 6 月 30 日，该诉讼事项尚在进行中。该案件涉及的应收账款余额为 1,020,000.00 元。

2. 截止 2018 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无其他重大或有事项。

十二、承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司尚有已签订但未支付的约定大额工程合同支出共计 4,123.92 万元，具体情况如下：

项目	合同金额	已付款金额	未付款金额	预计期间
合计	9,471.50 万元	5,347.58 万元	4,123.92 万元	

(2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2018 年 6 月 30 日 (T)，本公司不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1 年	1,955,290.57
T+2 年	1,741,007.81
T+3 年	1,232,213.43
T+3 年以后	3,206,785.71
合计	8,135,297.52

2. 除上述承诺事项外,截至2018年6月30日,本公司无其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	未分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

截止2016年6月30日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2018 年 6 月 30 日余额					2018 年 1 月 1 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项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	11,534,916.46	100.00	570,088.36	4.94	10,964,828.10	3,118,995.27	100.00	209,855.44	6.73	2,909,139.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	11,534,916.46	100.00	570,088.36	4.94	10,964,828.10	3,118,995.27	100.00	209,855.44	6.73	2,909,139.83

注：母公司应收账款期末余额较期初增加，主要系公司管理服务业务增加及公司旅游服务业务进入旺季导致第三方支付平台应收款增加。

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018年6月30日余额		
	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年)	9,580,079.69	479,003.99	5.00
1-2年(含2年)	437,833.74	43,783.37	10.00
2-3(含3年)	157,670.00	47,301.00	30.00
3年以上			100.00
合计	10,175,583.43	570,088.36	

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	2018年6月30日余额		
	金额	坏账准备	计提比例%
与交易对象关系组合	1,359,333.03		
合计	1,359,333.03		

注: 与交易对象关系组合主要系应收关联公司款项。

(2) 按欠款方归集的年末余额的主要应收账款情况

单位名称	2018年6月30日金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北交投宜昌城市发展有限公司	3,584,905.66	一年以内	31.08	179,245.28
支付宝(中国)网络技术有限公司	1,532,673.73	一年以内	13.29	76,633.69
常州恐龙园旅行社有限公司	1,100,939.00	一年以内	9.54	
甘肃丝绸之路文商旅旅游开发有限公司	1,020,440.28	一年以内	8.85	51,022.01
南通市五山及沿江地区建设指挥部办公室	981,132.12	一年以内	8.51	49,056.61
合计	8,220,090.79		71.27	355,957.59

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2018 年 6 月 30 日余额					2018 年 1 月 1 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项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	3,447,008.29	100.00	852,275.12	24.73	2,594,733.17	4,222,940.68	100.00	751,276.47	17.79	3,471,664.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,447,008.29	100.00	852,275.12	24.73	2,594,733.17	4,222,940.68	100.00	751,276.47	17.79	3,471,664.21

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2018年6月30日余额		
	金额	坏账准备	比例%
1年(含1年)	1,423,908.69	71,195.43	5.00
1-2年(含2年)	23,355.41	2,335.54	10.00
2-3年(含3年)	31,980.50	9,594.15	30.00
3年以上	769,150.00	769,150.00	100.00
合计	2,248,394.60	852,275.12	

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018年6月30日余额		
	账面原值	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,198,613.69		
合计	1,198,613.69		

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018年6月30日余额	2018年1月1日余额
按子公司投资	10,360,000.00	5,860,000.00
长期股权投资合计	10,360,000.00	5,860,000.00
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资净值	10,360,000.00	5,860,000.00

(2) 按子公司的投资

被投资单位名称	2018年1月1日金额	本期增加	本期减少	2018年6月30日金额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
常州恐龙园旅行社有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位名称	2018年1月1日金额	本期增加	本期减少	2018年6月30日金额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
常州恐龙园文化旅游规划设计有限公司	1,360,000.00			1,360,000.00		
常州恐龙园文化科技有限公司	2,000,000.00	4,500,000.00		6,500,000.00		
常州恐龙园文化旅游管理有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
合计	5,860,000.00	4,500,000.00		10,360,000.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务收入	180,649,662.37	162,862,211.52
其他业务收入	830,443.28	216,804.26
营业收入合计	181,480,105.65	163,079,015.78
主营业务成本	112,929,631.13	104,177,470.37
其他业务成本	57,526.76	140,419.69
营业成本合计	112,987,157.89	104,317,890.06

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		-
计入当期损益的政府补助	2,604,513.76	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,793.65	-
所得税影响	649,166.92	
合计	1,963,140.49	-

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	4.35%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.07%	0.18	0.18

十七、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 7 月 31 日由本公司董事会批准报出。

恐龙园文化旅游集团股份有限公司

二〇一八年七月三十一日