



恐龙园

NEEQ : 833745

恐龙园文化旅游集团股份有限公司

DINOSAUR LAND CULTURE&TOURISM GROUP CO.,LTD.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

➤ 2019 年 2 月 19 日，恐龙园文化旅游集团股份有限公司荣获“常州市十大优秀文化企业”。

➤ 2019 年 3 月 31 日，由中国游艺机游乐园协会主办的 2019 中国（北京）游乐行业发展大会暨第五届中国游乐行业“摩天奖”颁奖大会在北京举行，恐龙园文化旅游集团股份有限公司荣获“最佳主题公园”奖。

➤ 2019 年 5 月 8 日，公司召开了 2018 年年度股东大会，审议通过《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》等 11 项议案。（公告编号：2019-013）。

➤ 2019 年 5 月 18 日，中央宣传部召开文化与旅游融合发展座谈会，会上光明日报社和经济日报社联合发布了第十一届“全国文化企业 30 强”及提名名单，恐龙园文化旅游集团股份有限公司获得“全国文化企业 30 强”提名。

➤ 2019 年 5 月 24 日，公司 2018 年年度权益分派实施完毕。（公告编号：2019-016）。

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	33

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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 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、2019 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
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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	常州市新北区汉江路 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

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）	文化、体育和娱乐业（R）-娱乐业（R89）-游乐园（R892）-游乐园（R8920）
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	集合竞价转让
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	常州市国有资产监督管理委员会

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913204001375193485	否
金融许可证机构编码	-	
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

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	270,058,957.49	224,274,620.40	20.41%
毛利率%	39.84%	43.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,729,419.21	33,643,140.46	21.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,264,026.94	28,826,047.92	36.21%
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）	5.12%	4.64%	-
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）	4.93%	3.98%	-
基本每股收益	0.25	0.20	25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,329,415,306.38	1,315,472,309.18	1.06%
负债总计	523,351,531.74	534,814,224.59	-2.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	803,804,614.91	777,925,195.70	3.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.87	4.71	3.40%
资产负债率%（母公司）	39.59%	41.17%	-
资产负债率%（合并）	39.37%	40.66%	-
流动比率	0.52	0.56	-
利息保障倍数	11.53	8.97	-

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	57,882,108.48	61,336,147.41	-5.63%
应收账款周转率	14.02	15.53	-
存货周转率	5.92	7.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	1.06%	0.31%	—
营业收入增长率%	20.41%	7.92%	—
净利润增长率%	19.65%	15.97%	—

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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,830,855.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	120,221.74
非经常性损益合计	1,951,077.40
所得税影响数	485,683.71
少数股东权益影响额（税后）	1.42
非经常性损益净额	1,465,392.27

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √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；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、创意体验产品及景区管理咨询等多元化和整体解决方案服务。

公司持续不断进行文化创意，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提升，使消费者得到良好的服务。

经过多年的发展积累，公司运用将文化创意转化为文化旅游体验（产品）的系统能力，积极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，成为“文化旅游整体解决方案的供应商和管理者”。公司面向文旅产业提供的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，既为公司主题公园业务提供强大的后台支持，也独立面向市场，直接向第三方提供产品和服务。

近年来，公司积极探索并实践文旅业务“模块化发展理念”，研发并推出“多业态、多类型”体验丰富的旅游休闲产品。公司的模块文旅体系产品可根据地理、物理空间的不同进行有效组合，形成“大、中、小”型旅游度假、微度假和娱乐休闲项目，满足日益多元化的消费需求。文旅业务模块化发展将为公司在文旅产业领域的发展带来更多机遇。

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，公司实现营业收入 270,058,957.49 元，较上年同期增长 20.41%；归属于母公司所有者的净利润 40,729,419.21 元，较上年同期增长 21.06%。

2019 年上半年，公司继续实施全面的“提质增效”行动计划，公司品牌效应、游玩体验、服务质量、管理效率等综合实力进一步提升。

1、上半年公司以恐龙 IP 为核心，加强多维度媒体整合运用，通过“异业合作”、新媒体传播、OTA 平台联合活动策划、渠道终端推广等多种方式推广公司景区产品与服务，有效拓宽了市场。

2、不断丰富主题内涵，通过各类科普活动、主题活动和园区项目升级改造，提升和新增体验内容

和项目，进一步丰富游玩内容、提升游玩体验。中华恐龙园的吸引力和消费黏性进一步提高。

3、进一步强化餐商整合、对各区域游客休憩、卫生间、智慧景区等配套商业设施服务设施进行提升，持续全满优化提升员工服务礼仪、技能、规范，全面提升景区服务品质。

4、狠抓安全生产，强化安全责任落实和长效管理。通过修订完善公司安全管理制度，开展网格化检查排查、警示教育、应急演练和知识竞赛等措施和活动，使公司安全生产保持高质量运转。

5、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。

6、公司小模块产品——恐龙人俱乐部常州旗舰店、上海白玉兰广场店，以丰富的会员活动，着力开拓亲子市场，研发恐龙大师课等产品，强化休闲娱乐、微度假与恐龙园景区的联动，有效推动了公司小模块娱乐项目的发展

报告期内，公司通过以上主要举措和业务的开展，并通过进一步加强内部控制、人才建设等，实现了景区业务稳步增长和文化创意及衍生业务持续发展。

三、 风险与价值

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，提升淡季市场营销能力，减轻季节性波动的影响。

5、国家税收优惠政策变化的风险。公司享受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。2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，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。

6、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。

7、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。

8、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，其历经十九年的发展，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

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司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	
是否存在股份回购事项	☐ 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	
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	四. 二. (三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 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	13,950,000.00	5,801,900.23

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2015/9/2	-	挂牌	同业竞争	避免同业竞争的	正在履行中

或控股股东				承诺	承诺。	
其他	-	-	其他	其他承诺	竞业禁止承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、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。

2、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。

（三） 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 24 日	0.90	0	0
合计	0.90	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019 年 5 月 24 日，公司 2018 年年度权益分派实施完毕。

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		20				

(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）	11,546,000	0	11,546,000	7.00%	0	11,546,000
4	江苏紫金文化产业发展基金（有限合伙）	8,250,000	0	8,250,000	5%	0	8,250,000
5	孟庆有	7,425,000	0	7,425,000	4.50%	0	7,425,000
合计		142,721,000	0	142,721,000	86.50%	60,500,000	82,221,000
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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
沈波	董事长	男	1971 年 12 月	硕士研究生	2017-9-9—2020-9-8	是
许晓音	董事、总经理	女	1969 年 6 月	本科	2017-9-9—2020-9-8	是
印小强	董事、副总经理	男	1981 年 10 月	本科	2018-5-25—2020-9-8	是
宗俊	董事	男	1967 年 2 月	本科	2017-9-9—2020-9-8	否
王普查	独立董事	男	1964 年 5 月	硕士研究生	2017-9-9—2020-9-8	是
黄震方	独立董事	男	1963 年 9 月	博士研究生	2017-9-9—2020-9-8	是
刘永宝	独立董事	男	1963 年 10 月	本科	2017-9-9—2020-9-8	是
唐华亮	监事会主席	男	1978 年 10 月	硕士研究生	2017-9-9—2020-9-8	否
王星宇	监事	男	1986 年 1 月	本科	2017-9-9—2020-9-8	否
王琪	职工监事	男	1978 年 11 月	大专	2017-9-9—2020-9-8	是
陈辉	副总经理	男	1973 年 9 月	大专	2017-9-9—2020-9-8	是
虞炳	副总经理	男	1979 年 10 月	大专	2017-9-9—2020-9-8	是
王孝红	财务总监	男	1971 年 3 月	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 年 6 月	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、实际控制人间关系：

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董事、总裁助理、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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	200	238
销售人员	106	118
技术人员	402	381
财务人员	32	34
服务人员	537	566
员工总计	1,277	1,337

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	28	25
本科	371	364
专科	648	428
专科以下	230	520
员工总计	1,277	1,337

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

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	127,681,570.21	182,142,102.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	17,351,392.32	18,327,542.85
其中：应收票据		-	
应收账款	六、2.1	17,351,392.32	18,327,542.85
应收款项融资			
预付款项	六、3	8,240,871.20	6,940,501.93
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	7,960,679.50	9,338,506.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	30,390,449.83	24,359,337.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	5,685,969.67	3,451,387.45
流动资产合计		197,310,932.73	244,559,378.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	六、7		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	876,941,539.05	904,879,898.31
在建工程	六、9	106,858,625.93	30,009,293.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	64,992,655.95	66,650,886.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	55,402,033.11	46,863,102.22
递延所得税资产	六、12	12,639,877.34	12,096,322.05
其他非流动资产	六、13	15,269,642.27	10,413,427.81
非流动资产合计		1,132,104,373.65	1,070,912,930.82
资产总计		1,329,415,306.38	1,315,472,309.18
流动负债：			
短期借款	六、14	100,000,000.00	179,990,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、15	169,721,411.09	150,135,691.37
其中：应付票据		32,094,512.36	24,856,622.49
应付账款		137,626,898.73	125,279,068.88
预收款项	六、16	50,747,162.21	46,204,012.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	15,733,583.95	29,218,878.60
应交税费	六、18	16,639,479.39	11,027,830.04
其他应付款	六、19	17,772,355.08	16,982,570.35
其中：应付利息		254,227.78	365,237.32
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六、20	12,500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		383,113,991.72	433,558,982.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	87,500,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	47,522,111.52	45,685,391.92
递延所得税负债	六、12	5,215,428.50	5,569,849.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		140,237,540.02	101,255,241.61
负债合计		523,351,531.74	534,814,224.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	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、25	231,262,478.59	231,262,478.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	42,765,957.82	39,755,787.41
一般风险准备			
未分配利润	六、27	364,776,178.50	341,906,929.70
归属于母公司所有者权益合计		803,804,614.91	777,925,195.70
少数股东权益	六、28	2,259,159.73	2,732,888.89
所有者权益合计		806,063,774.64	780,658,084.59
负债和所有者权益总计		1,329,415,306.38	1,315,472,309.18

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		61,145,746.23	137,157,057.08
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	8,763,286.90	17,130,005.61
应收款项融资			
预付款项		28,760,583.45	2,103,343.54
其他应收款	十五、2	20,436,810.24	7,014,364.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,461,502.39	10,556,377.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,073,421.17	1,064,961.48
流动资产合计		136,641,350.38	175,026,109.31
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	33,874,015.10	30,374,015.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		869,868,612.13	899,220,397.02
在建工程		89,740,609.18	27,764,804.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		64,586,960.15	66,519,631.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		32,109,376.32	30,534,736.87
递延所得税资产		12,330,283.50	11,812,910.12
其他非流动资产		4,208,104.52	9,674,366.20
非流动资产合计		1,106,717,960.90	1,075,900,861.72
资产总计		1,243,359,311.28	1,250,926,971.03
流动负债：			

短期借款		100,000,000.00	179,990,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		30,394,512.36	17,735,125.85
应付账款		149,109,830.51	141,315,242.39
预收款项		20,901,608.99	39,422,098.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,592,599.83	18,116,572.84
应交税费		12,589,896.04	5,619,390.87
其他应付款		18,866,147.80	12,628,870.96
其中：应付利息		254,227.78	365,237.32
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		352,954,595.53	414,827,301.27
非流动负债：			
长期借款		87,500,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		47,522,111.52	45,685,391.92
递延所得税负债		4,218,191.75	4,501,569.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,240,303.27	100,186,961.41
负债合计		492,194,898.80	515,014,262.68
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		230,854,834.30	230,854,834.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,765,957.82	39,755,787.41

一般风险准备			
未分配利润		312,543,620.36	300,302,086.64
所有者权益合计		751,164,412.48	735,912,708.35
负债和所有者权益合计		1,243,359,311.28	1,250,926,971.03

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		270,058,957.49	224,274,620.40
其中：营业收入	六、29	270,058,957.49	224,274,620.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		217,522,844.70	181,925,718.74
其中：营业成本	六、29	162,467,952.02	127,801,458.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	3,592,893.08	3,638,251.98
销售费用	六、31	24,388,279.39	24,290,472.52
管理费用	六、32	23,481,412.46	19,866,573.68
研发费用			
财务费用	六、33	3,254,806.17	5,624,088.66
其中：利息费用		3,470,918.11	5,640,922.41
利息收入		431,798.38	253,995.68
信用减值损失			
资产减值损失	六、34	337,501.58	704,873.40
加：其他收益	六、35	1,830,855.66	2,514,913.76
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,366,968.45	44,863,815.42
加：营业外收入	六、36	195,236.62	292,442.10
减：营业外支出	六、37	75,014.88	195,048.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,487,190.19	44,961,209.31
减：所得税费用	六、38	14,231,500.14	11,318,068.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,255,690.05	33,643,140.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,255,690.05	33,643,140.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-473,729.16	
2.归属于母公司所有者的净利润		40,729,419.21	33,643,140.46
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		40,255,690.05	33,643,140.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,729,419.21	33,643,140.46
归属于少数股东的综合收益总额		-473,729.16	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.25	0.20
(二)稀释每股收益（元/股）		0.25	0.20

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	199,131,216.95	181,480,105.65
减：营业成本	十五、4	130,822,732.99	112,987,157.89
税金及附加		3,368,462.50	3,411,794.54
销售费用		7,170,572.66	9,683,691.57
管理费用		16,615,289.60	15,074,834.14
研发费用			
财务费用		3,031,842.97	5,553,653.97
其中：利息费用		3,470,918.11	5,640,922.41
利息收入		524,954.00	213,131.42
加：其他收益		1,536,872.97	2,514,913.76
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-232,773.91	-464,061.76
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）		39,426,415.29	36,819,825.54
加：营业外收入		154,823.01	268,521.83
减：营业外支出		74,263.88	195,048.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,506,974.42	36,893,299.16
减：所得税费用		9,405,270.29	8,713,258.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,101,704.13	28,180,040.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,101,704.13	28,180,040.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		30,101,704.13	28,180,040.97
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.17

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		280,088,407.36	239,677,739.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	7,968,562.21	5,591,447.33
经营活动现金流入小计		288,056,969.57	245,269,187.06
购买商品、接受劳务支付的现金		79,019,987.76	65,921,479.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		95,168,331.67	79,715,125.66
支付的各项税费		19,968,251.04	13,271,550.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	36,018,290.62	25,024,884.31
经营活动现金流出小计		230,174,861.09	183,933,039.65
经营活动产生的现金流量净额		57,882,108.48	61,336,147.41
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		40,688.00	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、39	24,361,327.37	16,308,249.71
投资活动现金流入小计		24,402,015.37	16,343,549.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,693,928.54	39,101,757.47
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		-163,910.96	
支付其他与投资活动有关的现金	六、39	14,928,276.96	14,120,000.00
投资活动现金流出小计		83,458,294.54	53,221,757.47
投资活动产生的现金流量净额		-59,056,279.17	-36,878,207.76
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		90,000,000.00	119,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	-	4,500,000.00
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	124,490,000.00
偿还债务支付的现金		119,990,000.00	135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,480,773.76	15,641,178.75
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、39	-	4,500,000.00
筹资活动现金流出小计		138,470,773.76	155,141,178.75
筹资活动产生的现金流量净额		-48,470,773.76	-30,651,178.75
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		-49,644,944.45	-6,193,239.10
加：期初现金及现金等价物余额		157,085,479.86	87,810,200.99
六、期末现金及现金等价物余额		107,440,535.41	81,616,961.89

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		182,107,710.30	193,908,879.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,483,320.71	10,244,262.56
经营活动现金流入小计		207,591,031.01	204,153,141.70
购买商品、接受劳务支付的现金		55,868,235.56	57,709,169.14
支付给职工以及为职工支付的现金		64,650,730.73	53,509,207.38
支付的各项税费		11,275,010.97	6,681,433.56
支付其他与经营活动有关的现金		36,254,121.11	11,491,692.16
经营活动现金流出小计		168,048,098.37	129,391,502.24
经营活动产生的现金流量净额		39,542,932.64	74,761,639.46
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		40,688.00	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		22,396,622.49	16,308,249.71
投资活动现金流入小计		22,437,310.49	16,343,549.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,562,323.17	38,198,472.12
投资支付的现金		3,500,000.00	4,500,000.00
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		13,064,366.00	11,700,000.00
投资活动现金流出小计		90,126,689.17	54,398,472.12
投资活动产生的现金流量净额		-67,689,378.68	-38,054,922.41
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		90,000,000.00	119,990,000.00
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		90,000,000.00	119,990,000.00
偿还债务支付的现金		119,990,000.00	135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,480,773.76	15,641,178.75
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		138,470,773.76	150,641,178.75
筹资活动产生的现金流量净额		-48,470,773.76	-30,651,178.75

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		-76,617,219.80	6,055,538.30
加：期初现金及现金等价物余额		119,421,931.23	46,090,186.27
六、期末现金及现金等价物余额		42,804,711.43	52,145,724.57

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

(2) 按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

2、 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,12 月到次年 2 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。

3、合并报表的合并范围

报告期内，公司控股子公司常州恐龙人模块文旅发展有限公司收购北京永一格国际展览有限公司所持有的上海模块龙文化发展有限公司 60%的股权，收购完成后，上海模块龙文化发展有限公司成为常州恐龙人模块文旅发展有限公司全资子公司，纳入公司合并财务报表合并范围。

二、 报表项目注释

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（以下简称“中华恐龙园”），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 2000 年 7 月 7 日取得常州市工商局新区分局核发的 3204041401289 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%）。上述设立出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。

2000年5月26日,常州旅游局依据常州市人民政府核发的《关于同意筹建常州国旅集团有限公司的批复》(常政复[2000]3号)致函恐龙园有限,将其投入恐龙园有限2,000万元的出资划转给常州国旅集团有限公司。

因常州市人民政府新区管理委员会当时与常州国家高新技术产业开发区管理委员会实行两块牌子一套班子的管理体制,常州市人民政府新区管理委员会持有的恐龙园有限2,500万元出资额已经无偿划转给当时新区管委会的全资下属企业常州新区旅游发展总公司。

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中华恐龙园1.94%股权计250万元转让予常州市新区会计中心。

恐龙园有限根据第三次董事会决议,增加注册资本4,400万元,其中常州新区旅游发展总公司出资2,000万元,常州财政局出资1,000万元,常州信托出资1,000万元,常州证券出资400万元,出资方式均为货币出资。上述股权划转及增资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。

2002年7月30日,根据中华恐龙园股东会决议:常州市信托投资公司所持中华恐龙园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中华恐龙园股权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,中华恐龙园注册资本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中华恐龙园股权计3,000万元划转予常州投资集团有限公司。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中华恐龙园股权计250万元转让予常州新区旅游发展总公司。

2005年4月1日,常州市中级人民法院做出《民事裁定书》([2005]常执字第11号):裁定将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)国有资产监督管理委员会以《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中华恐龙园股权计3,000万元划转予常州新区旅游发展总公司。

2006年1月21日,根据中华恐龙园第十二次董事会决议:因常州国旅集团有限公司改制,其所持中华恐龙园股权计1,750万元转让予常州市旅游培训中心。

上述2002年7月30日后中华恐龙园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,根据中华恐龙园股东会会议纪要:中华恐龙园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)国有资产监督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中华恐龙园股权计1,750万元转让予龙城旅游控股集团有限公司;2010年9月3日,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中华恐龙园股权计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中华恐龙园100%股权。

2011年4月18日,根据中华恐龙园股东会决议:中华恐龙园增加注册资本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%)。2011年4月21日,常州市国资委下发《关于同意常州中华恐龙园有限公司增资扩股的批复》(常国资[2011]17号)予以批准。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《常州恐龙园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常州恐龙园股份有限公司。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常州恐龙园股份有限公

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本公司的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本公司的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本公司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《关于同意常州恐龙园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2019年6月30日,本公司股本165,000,000元、股份总额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、常州恐龙园文化旅游规划设计有限公司、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、常州恐龙人酒店发展有限公司、常州恐龙人模块文旅发展有限公司、湖北交旅文化旅游发展有

限公司、上海模块龙文化发展有限公司等8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

本财务报表以本公司持续经营为基础，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

本公司的会计年度为公历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,采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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,且具有明显特征表明无法收回;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
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

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
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,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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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
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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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、酒店客房及餐饮服务收入。

（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。

（6）酒店客房及餐饮服务收入

公司对外提供酒店及餐饮服务的，在服务已提供且取得收费服务的权利时确认收入。

（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。

（4）酒店业务收入

游客接受酒店相关服务后确认收入。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
(1) 财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。 (2) 财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。	本公司第三届董事会第十一次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》	注 1

注 1: 变更明细具体如下

受影响的项目	2018 年 12 月 31 日 (2018 年 1-12 月)		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计			
其中:			

受影响的项目	2018 年 12 月 31 日 (2018 年 1-12 月)		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	18,327,542.85	-18,327,542.85	
应收账款		18,327,542.85	18,327,542.85
负债合计			
其中:			
应付票据及应付账款	150,135,691.37	-150,135,691.37	
应付票据		24,856,622.49	24,856,622.49
应付账款		125,279,068.88	125,279,068.88
其他流动负债	2,356,661.33	-2,356,661.33	
递延收益	43,328,730.59	2,356,661.33	45,685,391.92

(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	2019 年 4 月 之前税率	2019 年 4 月之 后税率
增值税	商品销售收入、音像制品收入	16%/10%	13%/9%
	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%	6%
	租赁收入	5%	5%
	设计收入、动画片发行收入	3%	3%
城市维护建设税	应纳增值税	7%	7%
教育费附加	应纳增值税	3%	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%	2%
房产税	房产原值的 70%	1.20%	1.20%
	租金	12.00%	12.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%	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	常州恐龙园文化旅游规划设计有限公司	25.00
常州恐龙园文化旅游管理有限公司	25.00	常州恐龙人酒店发展有限公司	25.00
常州恐龙人模块文旅发展有限公司	25.00	湖北交旅文化旅游发展有限公司	25.00
上海模块龙文化发展有限公司	25.00		

2. 税收优惠及批文

(1) 营业税

根据《财政部、国家税务总局关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税[2013]87号): 科普类收入免征营业税, 税收优惠政策执行期限为2013年1月1日至2017年12月31日。

本公司门票收入中含科普类门票收入。

根据常州市价格认证中心《关于调整恐龙园一票制门票中科普项目分项收费价格认定结论书》(常价认定税[2017]4号): 恐龙园一票制全价门票总价格及计入一票制门票中科普项目总价格均不变, 仍为2014年价格认定标准, 分别为230元/人和178元/人, 价格认定基准日为2016年5月30日。

(2) 增值税

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号): 2017年12月31日前, 科普单位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。

根据《财政部、税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财税[2018]53号): 科普类收入免征增值税, 税收优惠政策执行期限为2018年1月1日至2020年12月31日。

根据《财政部 税务总局 海关总署联合公告2019年第39号(关于深化增值税改革有关政策的公告)》: 自2019年4月1日至2021年12月31日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%, 抵减应纳税额, 本公司经当地税务部门认定为生活性服务业纳税人, 享受可抵扣进项税加计抵减的优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,888,473.14	890,929.41
银行存款	105,552,062.27	156,194,550.45
其他货币资金	20,241,034.80	25,056,622.49
合计	127,681,570.21	182,142,102.35

注1：其他货币资金期末金额为银行承兑汇票保证金16,790,366.00元（期初金额：15,941,979.13元）、旅游保证金为200,000.00元（期初金额：200,000.00元）、江苏银行电e盈存款3,250,668.80元（期初金额：0.00元）。

2. 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	17,351,392.32	18,327,542.85
合计	17,351,392.32	18,327,542.85

2.1 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%		金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单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	18,889,933.93	100	1,538,541.61	8.14	17,351,392.32	19,622,272.89	100.00	1,294,730.04	6.60	18,327,542.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	18,889,933.93	100%	1,538,541.61	8.14	17,351,392.32	19,622,272.89	100.00	1,294,730.04	6.60	18,327,542.85

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	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)	14,444,453.02	722,222.64	5.00%	16,694,611.59	833,103.52	5.00%
1-2年(含2年)	3,138,471.51	313,847.15	10.00%	2,635,204.34	263,520.43	10.00%
2-3年(含3年)	1,149,339.40	344,801.82	30.00%	134,786.96	40,436.09	30.00%
3年以上	157,670.00	157,670.00	100.00%	157,670.00	157,670.00	100.00%
合计	18,889,933.93	1,538,541.61		19,622,272.89	1,294,730.04	

(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
2019年1-6月	243,811.57	

(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	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备
第一名	196,226.41	1年内	1.04	9,811.32
	2,750,000.00	1-2年	14.56	275,000.00
第二名	2,836,792.45	1年内	15.02	141,839.62
第三名	2,505,896.20	1年内	13.26	125,294.81
第四名	1,587,186.19	1年内	8.40	79,359.31
第五名	1,020,000.00	2-3年	5.40	306,000.00
合计	10,896,101.25		57.68	937,305.06

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,328,982.03	76.80	6,621,022.08	95.40
1-2 年	1,908,174.64	23.16	310,479.85	4.47
2-3 年			9,000.00	0.13
3 年以上	3,714.53	0.05		
合计	8,240,871.20	100.00	6,940,501.93	100.00

注：预付款项期末余额较期初余额增加，主要系本公司设计项目预付款增加所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,242,846.70	1 年内	27.22
第二名	717,948.72	1-2 年	8.71
第三名	509,332.91	1-2 年	6.18
第四名	468,257.14	1-2 年	5.68
第五名	200,776.24	1 年内	2.44
合计	4,139,161.71		50.23

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,960,679.50	9,338,506.12
合计	7,960,679.50	9,338,506.12

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%		金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单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	9,393,869.79	100.00	1,433,190.29	15.26	7,960,679.50	10,678,006.40	100.00	1,339,500.28	12.54	9,338,506.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	9,393,869.79	100.00	1,433,190.29	15.26	7,960,679.50	10,678,006.40	100.00	1,339,500.28	12.54	9,338,506.12

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			期初余额		
	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)	7,960,455.38	398,022.77	5.00%	9,221,179.04	459,582.54	5.00%
1-2年(含2年)	401,309.00	40,130.90	10.00%	477,677.36	47,767.74	10.00%
2-3年(含3年)	52,955.41	15,886.62	30.00%	210,000.00	63,000.00	30.00%
3年以上	979,150.00	979,150.00	100.00%	769,150.00	769,150.00	100.00%
合计	9,393,869.79	1,433,190.29		10,678,006.40	1,339,500.28	

(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
2019年1-6月	93,690.01	

(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
押金、保证金	2,320,031.60	2,249,626.41
备用金	371,100.00	392,937.64
往来款	6,702,738.19	8,035,442.35
合计	9,393,869.79	10,678,006.40

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
第一名	往来款	1,909,606.91	20.33	1年内	95,480.35
第二名	往来款	1,571,714.08	16.73	1年内	78,585.70
第三名	押金, 保证金	810,000.00	8.62	1年内	40,500.00

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
第四名	往来款	640,000.00	6.81	3年以上	640,000.00
第五名	往来款	614,722.98	6.54	1年内	30,736.15
合计		5,546,043.97	59.03		885,302.20

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
库存商品	6,322,324.19	65,665.92	6,256,658.27	5,359,620.71	65,665.92	5,293,954.79
材料物资	11,060,864.97	-	11,060,864.97	5,815,330.08		5,815,330.08
在产品	13,072,926.59	-	13,072,926.59	13,250,052.79		13,250,052.79
合计	30,456,115.75	65,665.92	30,390,449.83	24,425,003.58	65,665.92	24,359,337.66

注：材料物资增加的原因是机器设备维修配件库存增加所致，在产品期末余额主要为尚未完工项目成本。

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			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	期末余额	期初余额
待摊房租	410,809.22	351,960.74
待摊保险	725,415.59	328,950.01
待抵扣增值税	4,204,990.31	2,770,476.70
预付所得税	34,399.29	
其他预付租金	310,355.26	
合计	5,685,969.67	3,451,387.45

7. 长期股权投资

被投资单位	期末余额	期初余额
上海模块龙文化发展有限公司		

注：详见附注七

8. 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. 期初余额	794,899,087.68	572,049,729.38	4,073,510.73	138,558,468.83	1,509,580,796.62
2. 本期增加金额	49,581.00	3,744,694.30	504,149.99	9,636,295.73	13,934,721.02
(1) 购置	-	-	504,149.99	8,900,380.08	9,404,530.07
(2) 在建工程转固	49,581.00	3,744,694.30	-	735,915.65	4,530,190.95
(3) 暂估原值调整	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	3,170,774.69	303,462.59	116,000.00	1,249,472.22	4,839,709.50
(1) 处置或报废	-	-	116,000.00	1,249,472.22	1,365,472.22

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 暂估原值调整	3,170,774.69	303,462.59	-	-	3,474,237.28
4. 期末余额	791,777,893.99	575,490,961.09	4,461,660.72	146,945,292.34	1,518,675,808.14
二、累计折旧					
1. 期初余额	285,644,435.07	217,238,274.27	3,217,255.61	98,600,933.36	604,700,898.31
2. 本期增加金额	18,015,680.38	15,401,660.67	126,476.75	4,693,145.70	38,236,963.50
(1) 计提	18,015,680.38	15,401,660.67	126,476.75	4,693,145.70	38,236,963.50
3. 本期减少金额	-	-	110,200.00	1,093,392.72	1,203,592.72
(1) 处置或报废	-	-	110,200.00	1,093,392.72	1,203,592.72
4. 期末余额	303,660,115.45	232,639,934.94	3,233,532.36	102,200,686.34	641,734,269.09
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期初账面价值	509,254,652.61	354,811,455.11	856,255.12	39,957,535.47	904,879,898.31
2. 期末账面价值	488,117,778.54	342,851,026.15	1,228,128.36	44,744,606.00	876,941,539.05

注：本期已提足折旧尚在使用的固定资产原值93,443,061.00元、净值 4,672,152.81 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	7,548,734.03	尚在办理过程中
水世界建筑物	20,395,954.51	尚在办理过程中
鬼屋简易房	2,888,703.04	尚在办理过程中
布鲁克林卫生间	834,521.74	尚在办理过程中
合计	31,667,913.32	

注：截至本财务报告批准报出日，上述产权证书尚在办理中。

9. 在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	106,858,625.93	30,009,293.73
工程物资		
合计	106,858,625.93	30,009,293.73

9.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
雨林区改造项目	93,788,408.43		93,788,408.43	21,411,822.23		21,411,822.23
机器恐龙及超感体验项目	7,123,676.87		7,123,676.87	7,063,775.78		7,063,775.78
水世界滑道工程				264,854.49		264,854.49
中华恐龙园脱口秀				428,603.47		428,603.47
魔术表演剧场	4,443,385.82		4,443,385.82	138,386.21		138,386.21
零星工程	1,503,154.81		1,503,154.81	701,851.55		701,851.55
合计	106,858,625.93		106,858,625.93	30,009,293.73		30,009,293.73

(2) 重大在建工程项目变动

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
雨林区改造项目	21,411,822.23	72,376,586.20			93,788,408.43
机器恐龙及超感体验项目	7,063,775.78	59,901.09			7,123,676.87
水世界滑道工程	264,854.49	3,479,839.81	3,744,694.30		
中华恐龙园脱口秀	428,603.47	4,130,559.89	785,496.65	3,773,666.71	
魔术表演剧场	138,386.21	4,304,999.61			4,443,385.82

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
上海模块龙项目		10,024,549.93		10,024,549.93	
零星工程	701,851.55	1,779,258.62		977,955.36	1,503,154.81
合计	30,009,293.73	96,155,695.15	4,530,190.95	14,776,172.00	106,858,625.93

注：其他减少系完工投入使用结转长期待摊费用。

10. 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.期初余额	86,533,605.18	9,878,714.57	339,320.00	96,751,639.75
2.本期增加金额	-	322,608.97	-	322,608.97
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	86,533,605.18	10,201,323.54	339,320.00	97,074,248.72
二、累计摊销				
1.期初余额	25,348,231.97	4,436,985.37	315,535.71	30,100,753.05
2.本期增加金额	1,386,890.28	590,919.44	3,030.00	1,980,839.72
（1）计提	1,386,890.28	590,919.44	3,030.00	1,980,839.72
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	26,735,122.25	5,027,904.81	318,565.71	32,081,592.77
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期初账面价值	61,185,373.21	5,441,729.20	23,784.29	66,650,886.70
2.期末账面价值	59,798,482.93	5,173,418.73	20,754.29	64,992,655.95

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修改造支出	9,950,466.48	6,211,493.65	1,881,873.70		14,280,086.43
租入固定资产改良支出	1,689,393.03	944,093.22	497,726.71		2,135,759.54
恐龙人俱乐部项目	14,251,878.32	-	2,756,851.20		11,495,027.12
峡谷区自用 4D 影片创作	4,289,603.14	-	790,785.36		3,498,817.78
酒店二期项目	16,681,761.25	403,702.38	2,265,779.26		14,819,684.37
上海俱乐部项目	-	10,024,549.93	1,003,011.65		9,021,538.28
预演片制作项目	-	164,857.74	13,738.15		151,119.59
合计	46,863,102.22	17,748,696.92	9,209,766.03		55,402,033.11

12. 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
资产减值准备	3,037,397.82	759,349.46	2,699,896.24	674,974.07
递延收益	47,522,111.52	11,880,527.88	45,685,391.92	11,421,347.98
合计	50,559,509.34	12,639,877.34	48,385,288.16	12,096,322.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	20,861,713.97	5,215,428.50	22,279,398.77	5,569,849.69
合计	20,861,713.97	5,215,428.50	22,279,398.77	5,569,849.69

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,968,909.46	797,856.63
合计	5,968,909.46	797,856.63

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购置长期资产预付款	15,269,642.27	10,413,427.81
合计	15,269,642.27	10,413,427.81

14. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	100,000,000.00	179,990,000.00
合计	100,000,000.00	179,990,000.00

注：保证借款共计 10,000 万元，其中：中国农业银行常州市新北支行借款 10,000 万元系由常高新集团有限公司提供担保取得。

15. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,094,512.36	24,856,622.49
合计	32,094,512.36	24,856,622.49

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
合计	137,626,898.73	125,279,068.88
其中：1 年以上	32,227,208.05	47,181,907.66

注：应付账款期末余额较期初余额增加，主要系应付工程款增加所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	18,152,419.48	未到结算期
第二名	13,444,555.47	
第三名	9,789,138.07	
第四名	4,202,105.38	
第五名	3,925,200.42	
合计	49,513,418.82	

17. 预收账款

(1) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
合计	50,747,162.21	46,204,012.62
其中：1 年以上	16,221,501.34	11,769,730.13

注：预收账款期末余额较期初余额大幅增加，主要系本公司子公司常州恐龙园文化旅游规划设计有限公司预收设计款增加所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	9,023,660.10	未到结算期
第二名	3,924,528.31	
第三名	533,018.87	
第四名	290,334.95	
第五名	237,864.08	
合计	14,009,406.31	

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	29,118,557.40	80,937,219.03	94,378,590.80	15,677,185.63
离职后福利-设定提存计划	100,321.20	5,621,656.57	5,665,579.45	56,398.32
辞退福利		8,500.00	8,500.00	
合计	29,218,878.60	86,567,375.60	100,052,670.25	15,733,583.95

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	27,468,716.75	72,223,404.20	84,696,408.01	14,995,712.94
职工福利费	-	3,089,852.94	2,904,713.24	185,139.70
社会保险费	44,163.49	2,552,432.97	2,566,858.68	29,737.78
其中：医疗保险费	37,989.91	2,185,297.48	2,197,651.79	25,635.60
工伤保险费	2,057.86	137,068.59	136,570.69	2,555.76
生育保险费	4,115.72	230,066.90	232,636.20	1,546.42
住房公积金	35,365.00	2,470,392.50	2,469,554.50	36,203.00
工会经费和职工教育经费	1,570,312.16	601,136.42	1,741,056.37	430,392.21
辞退福利		8,500.00	8,500.00	
合计	29,118,557.40	80,945,719.03	94,387,090.80	15,677,185.63

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	97,748.35	5,480,393.05	5,523,452.12	54,689.28
失业保险费	2,572.85	141,263.52	142,127.33	1,709.04
合计	100,321.20	5,621,656.57	5,665,579.45	56,398.32

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,186,303.69	

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	81,430.53	7,630.31
企业所得税	13,207,656.34	5,938,481.61
个人所得税	570,460.00	3,023,785.38
房产税	985,222.97	990,093.10
土地使用税	498,997.50	498,997.50
教育费附加	58,164.67	5,235.13
印花税	4,146.12	47,704.50
其他地方基金	47,097.57	515,902.51
合计	16,639,479.39	11,027,830.04

20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	254,227.78	365,237.32
应付股利		
其他应付款	17,518,127.30	16,617,333.03
合计	17,772,355.08	16,982,570.35

20.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	131,944.44	72,569.44
短期借款应付利息	122,283.34	292,667.88
合计	254,227.78	365,237.32

20.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	7,728,753.25	2,020,699.81

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	4,601,409.30	4,300,362.22
预计费用	5,187,964.75	10,296,271.00
合计	17,518,127.30	16,617,333.03

注：往来款期末较期初增加主要是园内合作分成款所致。

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,500,000.00	
合计	12,500,000.00	

22. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款	87,500,000.00	50,000,000.00
合计	87,500,000.00	50,000,000.00

注：交通银行常州分行担保借款 100,000,000.00 元，系本公司恐龙园雨林区改建工程项目，由常州滨江经济开发区投资发展集团有限公司提供担保取得，截止 2019 年 6 月 30 日，该借款余额 12,500,000.00 元，将于一年内到期，已在一年内到期的长期借款中反映。

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	45,685,391.92	3,123,800.00	1,287,080.40	47,522,111.52
合计	45,685,391.92	3,123,800.00	1,287,080.40	47,522,111.52

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
--------	------	--------------	----------------	------	-----------------

政府补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
冒险恐龙山项目	6,960,345.74		282,060.50	6,678,285.24	与资产相关
冒险港、梦幻庄园贷款贴息	6,542,857.14		211,059.91	6,331,797.23	与资产相关
提级改造项目专项借款贴息	3,694,372.00		132,731.96	3,561,640.04	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	1,477,762.84		53,092.76	1,424,670.08	与资产相关
动漫创意项目专项借款贴息	566,666.67		25,000.00	541,666.67	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		149,606.96	5,375,512.71	与资产相关
一体化电商平台智慧升级项目	1,483,729.70		92,960.34	1,390,769.36	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		60,000.00	1,740,000.00	与资产相关
儿童区一期建设工程项目	572,444.49		18,666.66	553,777.83	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		6,250.00	293,750.00	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		40,506.30	1,438,987.40	与资产相关
创新跨界融合舞台剧《疯狂恐龙人》	400,000.00			400,000.00	与收益相关
2017年中央文化产业发展专项资金	2,960,000.00			2,960,000.00	与资产相关
魔幻剧场项目	99,130.43		5,217.42	93,913.01	与资产相关
4D影片《翼龙骑士》	238,251.95		31,766.88	206,485.07	与资产相关
水世界厕所改造补贴	17,614.91		476.10	17,138.81	与资产相关
智慧旅游及水公园改造补贴奖励	76,223.15		2,060.10	74,163.05	与资产相关
电商平台补贴	93,069.30	50,000.00	9,132.09	133,937.21	与资产相关
2017年度省级现代服务业发展专项引导资金	1,092,857.14		53,571.43	1,039,285.71	与资产相关

政府补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
疯狂恐龙人区项目		2,973,800.00	75,926.81	2,897,873.19	与资产相关
人脸识别大数据分析项目		100,000.00	5,042.02	94,957.98	与资产相关
合计	45,685,391.92	3,123,800.00	1,287,080.40	47,522,111.52	

注 1: 电商平台补贴本期收到政府补助 5 万元, 系根据“常新服[2019]1 号”文件(关于下达 2017 年新北区服务业发展政策兑现), 取得的电商平台建设的政策兑现奖励。

注 2: 疯狂恐龙人区项目本期收到政府补助 297.38 万元, 系根据“苏财教[2018]242 号”文件(恐龙人品牌提级拓展), 取得的疯狂恐龙人区项目专项补助资金 200 万元, 根据苏财金[2018]68 号文件(疯狂恐龙人集装箱休息区建设, 水处理工程建设), 取得疯狂恐龙人区项目建设专项补助资金 50 万元, 根据“常财金[2018]26 号”文件, 取得疯狂恐龙人区旅游专项引导补助资金 47.38 万元。

注 3: 人脸识别大数据分析项目本期收到政府补助 10 万元, 系根据“常财金[2018]26 号”文件, 取得的人脸识别大数据分析项目专项补助资金。

24. 股本

项目	期初余额	本年变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	165,000,000.00						165,000,000.00

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
同一控制下企业合并	1,264,015.10			1,264,015.10
其他资本公积	424,327.44			424,327.44
合计	231,262,478.59			231,262,478.59

26. 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	39,755,787.41	3,010,170.41		42,765,957.82
合计	39,755,787.41	3,010,170.41		42,765,957.82

27. 未分配利润

项目	本期	上期
本期期初余额	341,906,929.70	278,430,179.83
加：本年归属于母公司净利润	40,729,419.21	33,643,140.46
减：提取法定盈余公积	3,010,170.41	2,818,004.10
分配普通股股利	14,850,000.00	9,900,000.00
同一控制业务合并范围变更		
本期期末余额	364,776,178.50	299,355,316.19

注：2019 年 5 月 8 日股东大会决议：本公司以 2018 年度末总股本 165,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.90 元（含税），共计分配 14,850,000.00 元。

28. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例（%）	期末余额	期初余额
常州恐龙人模块文旅发展有限公司	10.00	356,599.81	849,288.18
湖北交旅文化旅游发展有限公司	49.00	1,902,559.92	1,883,600.71
合计		2,259,159.73	2,732,888.89

29. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	268,885,475.07	162,422,399.57	223,436,661.41	127,753,024.90
其他业务	1,173,482.42	45,552.45	837,958.99	48,433.60

合计	270,058,957.49	162,467,952.02	224,274,620.40	127,801,458.50
----	----------------	----------------	----------------	----------------

30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	261,518.86	294,808.32
教育费附加	133,157.91	126,565.60
地方教育费附加	53,263.17	83,972.66
房产税	1,970,445.94	1,980,077.50
土地税	997,995.00	997,995.00
其他税金	176,512.20	154,832.90
合计	3,592,893.08	3,638,251.98

31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	24,388,279.39	24,290,472.52
其中：广告宣传及制作费	7,244,996.01	9,580,599.53
职工薪酬	8,347,865.27	7,903,987.72
代理服务费	6,821,769.90	5,221,738.35
差旅费	1,216,135.23	907,439.61

32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	23,481,412.46	19,866,573.68
其中：职工薪酬	18,172,096.70	15,989,395.30
中介服务费	1,027,166.81	935,430.36
租赁费	607,254.31	649,614.89
业务招待费	478,623.31	457,966.80

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	401,057.30	414,964.82
车辆使用费	176,537.05	213,956.07
办公费	398,709.97	293,405.10
差旅费	510,400.13	275,031.03
通讯费	336,778.13	303,551.59

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,470,918.11	5,640,922.41
减: 利息收入	431,798.38	253,995.68
加: 汇兑损失		
其他支出	215,686.44	237,161.93
合计	3,254,806.17	5,624,088.66

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降低所致。

34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	337,501.58	704,873.40
存货跌价损失		
合计	337,501.58	704,873.40

35. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,830,855.66	2,514,913.76
合计	1,830,855.66	2,514,913.76

(1) 政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
直接计入其他收益的政府补助		
本部		
常州创意产业基地政策奖励		190,000.00
“恐龙人”文化品牌创新拓展项目		40,000.00
江苏省旅游业发展专项引导资金		1,200,000.00
增值税加计抵扣	228,975.14	
常州市优秀科普教育基地奖励	3,000.00	
常州恐龙人酒店发展有限公司		
增值税加计抵扣	50,304.25	
恐龙园文化旅游集团股份有限公司恐龙人文化创意体验中心		
增值税加计抵扣	17,817.43	
常州恐龙园旅行社有限公司		
增值税加计抵扣	6,337.61	
常州恐龙园文化科技有限公司		
增值税加计抵扣	168,986.51	
常州恐龙园文化旅游管理有限公司		
增值税加计抵扣	907.93	
常州恐龙人模块文旅发展有限公司		
增值税加计抵扣	1,984.10	
常州恐龙园文化旅游规划设计有限公司		
增值税加计抵扣	3,930.93	
常州恐龙园文化旅游规划设计有限公司深圳分公司		
增值税加计抵扣	672.86	
上海模块龙文化发展有限公司		
增值税加计抵扣	56,680.32	
湖北交旅文化旅游发展有限公司		
增值税加计抵扣	4,178.18	
小计	543,775.26	1,430,000.00
递延收益摊销		
本部		

项目	本期发生额	上期发生额
冒险恐龙山项目	282,060.56	335,789.84
冒险港、梦幻庄园贷款贴息	211,059.87	211,059.90
提级改造项目专项借款贴息	132,731.96	132,723.39
一体化电商平台智慧升级项目	92,960.27	95,377.42
国际动漫艺术周项目引导资金	53,092.76	53,089.29
景区内外公共服务体系配套提升项目	3,750.00	3,750.00
动漫创意项目专项借款贴息	25,000.00	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	14,695.06	14,695.02
契税补贴	13,507.14	13,507.14
互动体验智慧升级项目	149,606.97	151,273.97
“恐龙人”文化品牌创新拓展项目	40,506.30	
魔幻剧场项目	5,217.42	
水世界厕所改造补贴	476.10	
智慧旅游及水公园改造补贴奖励	2,060.10	
电商平台补贴	9,132.09	
4D 影片《翼龙骑士》	31,766.88	29,981.17
恐龙人可复制模块娱乐产品创新项目	6,250.00	
公共智能车辆云系统研发项目	60,000.00	
2017 年度省级现代服务业发展专项引导资金	53,571.43	
疯狂恐龙人区项目	75,926.81	
人脸识别大数据分析项目	5,042.02	
小计	1,287,080.40	1,084,913.76
合计	1,830,855.66	2,514,913.76

36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得	35,695.81	22,032.81
其他	159,540.81	270,409.29

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得	35,695.81	22,032.81
合计	195,236.62	292,442.10

37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	66,076.62	
其他	8,938.26	195,048.21
合计	75,014.88	195,048.21

38. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,124,718.16	11,272,161.16
递延所得税费用	-893,218.02	45,907.69
合计	14,231,500.14	11,318,068.85

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	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,126,800.00	1,479,600.00
利息收入	431,798.38	253,995.68
营业外收入	159,540.81	159,828.73
收回经营活动承兑汇票保证金	1,100,000.00	3,241,979.13
其他应收、付款净额	3,150,423.02	456,043.79
合计	7,968,562.21	5,591,447.33

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现支出	28,859,407.46	21,011,929.98
管理费用付现支出	4,908,258.46	3,310,210.44
财务费用付现支出	215,686.44	237,161.93
营业外支出	8,938.26	5,581.96
经营活动承兑汇票保证金	2,026,000.00	460,000.00
合计	36,018,290.62	25,024,884.31

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
与资产相关政府补助		3,608,249.71
建筑工程承兑汇票保证金	23,756,622.49	12,700,000.00
合计	23,756,622.49	16,308,249.71

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
建筑工程承兑汇票保证金	14,764,366.00	14,120,000.00
合计	14,764,366.00	14,120,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		4,500,000.00
合计		4,500,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方还款		4,500,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计		4,500,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	40,255,690.05	33,643,140.46
加：资产减值准备	337,501.58	704,873.40
固定资产折旧	38,236,963.50	36,049,216.75
无形资产摊销	1,980,839.72	2,053,951.82
长期待摊费用摊销	9,209,766.03	5,484,049.14
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	30,380.81	-22,032.81
无形资产报废损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	3,470,918.11	5,640,922.41
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-543,555.29	-804,464.72
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-354,421.19	
存货的减少（增加以“-”填列）	-6,031,112.17	-3,567,659.041
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-52,839,731.98	-33,313,824.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	24,128,869.31	15,467,974.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	57,882,108.48	61,336,147.41
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	107,440,535.41	81,616,961.89
减：现金的期初余额	157,085,479.86	87,810,200.99

项目	本期发生额	上期发生额
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	-49,644,944.45	-6,193,239.10

(4) 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
现金	107,440,535.41	81,616,961.89
其中：库存现金	1,888,473.14	1,386,134.52
可随时用于支付的银行存款	105,552,062.27	80,230,827.37
期末现金和现金等价物余额	107,440,535.41	81,616,961.89

40. 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	20,241,034.80	银行承兑汇票保证金 16,790,366.00 元、旅游保证金 200,000.00 元、江苏银行电 e 盈存款 3,250,668.80 元。

七、合并范围的变化

1. 企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

2018 年 9 月 14 日，本公司第三届董事会第七次会议，审议通过《关于公司控股子公司常州恐龙人模块文旅发展有限公司对外投资的议案》，同意公司控股子公司常州恐龙人模块文旅发展有限公司与北京永一格国际展览有限公司共同出资设立上海模块龙文化发展有限公司，公司注册资本 100 万元，其中常州恐龙人模块文旅发展有限公司出资 40 万元持股 40%，北京永一格国际展览有限公司出资 60 万元持股 60%，并于 2018 年 11 月 1 日在上海市虹口区市场监督管理局完成工商登记。

2019 年 3 月 27 日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过《关于公司控股子公司收购上海模块龙文化发展有限公司股权的议案》，同意控股子公司常州恐龙人模块文旅发展有限公司与北京永一格国际展览有限公司签订股权转让协议，收购其所持有的上海

模块龙文化发展有限公司 60%的股权, 本次收购完成后, 公司控股子公司常州恐龙人模块文旅发展有限公司持有上海模块龙文化发展有限公司 100%股权。

上述事项已于 2019 年 4 月 11 日完成了相关工商变更登记手续。

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
常州恐龙人酒店发展有限公司	常州市	常州市	酒店	100.00		购买
常州恐龙人模块文旅发展有限公司	常州市	常州市	投资、咨询	90.00		设立
湖北交旅文化旅游发展有限公司	武汉市	武汉市	文化艺术交流活动组织策划	51.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2019 年 6 月 30 日少数股东权益余额
常州恐龙人模块文旅发展有限公司	10.00	-492,688.37		356,599.81
湖北交旅文化旅游发展有限公司	49.00	18,959.21		1,902,559.92

(3) 使用公司资产和清偿公司债务的重大限制

本公司货币资金期末余额中有 20,241,034.80 元使用受到限制, 其中 16,790,366.00 元、旅游保证金 200,000.00 元、江苏银行电 e 盈理财存款 3,250,668.80 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2019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200,000,000.00元（2018年12月31日：229,990,000.00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2019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: 10,896,101.25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2019年6月30日,本公司尚未使用银行提供的借款额度10,000万元(2018年12月31日尚未使用的额度: 7,001万元),其中本公司尚未使用银行提供的短期银行借款额度10,000万元(2018年12月31日尚未使用额度: 2,001万元)。

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:

2019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	127,783,282.59				127,783,282.59
应收账款	17,254,765.56				17,254,765.56
其它应收款	7,960,679.50				7,960,679.50
金融负债					
短期借款	100,000,000.00				100,000,000.00
应付票据	32,094,512.36				32,094,512.36
应付账款	105,399,690.68	6,165,587.09	14,504,506.21	11,557,114.75	137,626,898.73
其他应付款	17,772,355.08				17,772,355.08
长期借款	12,500,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	37,500,000.00	100,000,000.00

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	本期		上期	
		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%	-1,500,000.00	-1,500,000.00	-1,687,425.00	-1,687,425.00
	减少 1%	1,500,000.00	1,500,000.00	1,687,425.00	1,687,425.00

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）	对本公司的持股比例%	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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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（%）	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
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
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
江苏龙旅广告传媒有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
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
湖北省交通投资集团有限公司	子公司少数股东

(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	本期发生额	上期发生额
常州龙汤温泉酒店有限公司	接受服务		4,529.00
	购买门票		511,320.75
江苏旅通商务有限公司	接受服务	5,305.37	6,108.64
常州迪诺水镇商业管理有限公司	购买门票		31,660.38
	接受服务	1,625,424.01	1,427,298.84
常州新环环卫有限公司	接受服务	37,735.86	37,735.85
合计		1,668,465.24	2,018,653.46

(2) 销售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙城旅游控股集团有限公司	提供劳务		18,568.04
江苏迪诺文化传媒有限公司	提供劳务		2,830.19
江苏龙旅广告传媒有限公司	提供劳务		1,640.57
合计			23,038.80

2. 关联租赁情况

出租方	承租方	租赁资产情况	本期租赁费用	上期租赁费用
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	234,148.56	234,148.56
常州龙汤温泉酒店有限公司	常州恐龙人酒店发展有限公司	百草苑小区, 租赁面积 240 平方米, 2019 年起不再续租		20000.00
龙城旅游控股集团有限公司	本公司	老办公楼 (一、二层), 2015 年起租赁面积 950 平方米	41,142.84	41,142.84
		百草苑小区, 租赁面积 5,200 平方米, 2019 年 5 月起租赁面积 6,880 平方米	264,000.00	240,000.00
		停车楼, 租赁面积 8,200 平方米, 2019 年起租赁面积 3,600 平方米	156,428.57	356,309.52

出租方	承租方	租赁资产情况	本期租赁费用	上期租赁费用
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	215,111.20	202,956.64
		迪诺水镇二期 C19 幢房屋, 租赁面积约 9877 平方米	857,309.14	821,016.15
常州迪诺水镇商业管理有限公司	常州恐龙人酒店发展有限公司	迪诺水镇 19 号楼 4F-2 号, 租赁面积 166 平方米		13,689.08
		迪诺水镇 20#、21#、22#、23#, 租赁面积 15,332.76 平方米	2,365,294.68	2,812,731.42

(三) 关联方往来余额

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
其 他 应 收 款	江苏旅通商务有限公司	42,856.24	2,142.81	22,133.20	1,106.66
	常州迪诺水镇商业管理有限公司	295,000.00	173,500.00	295,000.00	56,500.00
	上海模块龙文化发展有限公司			7,019,212.50	350,960.63
	小计	337,856.24	175,642.81	7,336,345.70	408,567.29

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
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	45,118.80	40,946.17
	湖北省交通投资集团有限公司	75,106.00	75,106.00
	小计	150,915.46	146,742.83
预收账款	湖北省交通投资集团有限公司		387,169.78
	小计		387,169.78

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。

2019年6月14日,南京市江宁区人民法院下发民事判决书【(2017)苏0115民初17886号】,判决南京同曦儿童文化产业有限公司向本公司支付违约金850,000元及延迟付款违约金35870元,并驳回其全部反诉请求。

截止2019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2019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2019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10,094.86万元,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	19,167.87 万元	9,073.01 万元	10,094.86 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2019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	18,021,395.84
T+2 年	19,264,480.07
T+3 年	18,723,896.55
T+3 年以后	39,761,897.47
合计	95,771,669.93

2. 除上述承诺事项外，截至2019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. 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

1.截止2019年6月30日，除上述事项外，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	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%		金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单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	9,307,025.10	100.00	543,738.20	5.84	8,763,286.90	17,746,350.05	100.00	616,344.44	3.47	17,130,005.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	9,307,025.10	100.00	543,738.20	5.84	8,763,286.90	17,746,350.05	100.00	616,344.44	3.47	17,130,005.61

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年)	823,478.88	41173.95	5.00
1-2年(含2年)	3,060,924.34	306,092.43	10.00
2-3(含3年)	129,339.40	38,801.82	30.00
3年以上	157,670.00	157,670.00	100.00
合计	4,171,412.62	543,738.20	

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例%
与交易对象关系组合	5,135,612.48		
合计	5,135,612.48		

注: 与交易对象关系组合主要系应收子公司款项。

(2) 按欠款方归集的期末余额的主要应收账款情况

单位名称	期末金额	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
第一名	2,750,000.00	1-2年	29.55%	275,000.00
第二名	328,298.11	1年以内	6.84%	16,414.91
	308,494.34	1-2年		30,849.43
第三名	157,670.00	3年以上	1.69%	157,670.00
第四名	129,339.40	2-3年	1.39%	38,801.82
第五名	89,993.20	1年以内	0.97%	4,499.66
合计	3,763,795.05		40.44%	523,235.82

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%		金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单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	21,626,428.59	100.00	1,189,618.35	5.50	20,436,810.24	7,898,602.31	100.00	884,238.20	11.19	7,014,364.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	21,626,428.59	100.00	1,189,618.35	5.50	20,436,810.24	7,898,602.31	100.00	884,238.20	11.19	7,014,364.11

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年 (含 1 年)	5,091,634.52	254,581.73	5.00
1-2 年 (含 2 年)	50,000.00	5,000.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,955.41	886.62	30.00
3 年以上	929,150.00	929,150.00	100.00
合计	6,073,739.93	1,189,618.35	

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	期末余额		
	账面原值	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	15,552,688.66		
合计	15,552,688.66		

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
按子公司投资	33,874,015.10	30,374,015.10
长期股权投资合计	33,874,015.10	30,374,015.10
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资净值	33,874,015.10	30,374,015.10

(2) 按子公司的投资

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	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		
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		

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
常州恐龙园文化科技有限公司	6,500,000.00	3,500,000.00		10,000,000.00		
常州恐龙园文化旅游管理有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
常州恐龙人酒店发展有限公司	8,464,015.10			8,464,015.10		
常州恐龙人模块文旅发展有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
湖北交旅文化旅游发展有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
合计	30,374,015.10			33,874,015.10		

4. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,394,512.36	17,735,125.85
合计	30,394,512.36	17,735,125.85

5. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
合计	149,109,830.51	141,315,242.39

6. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	254,227.78	365,237.32
应付股利		
其他应付款	18,611,920.02	12,263,633.64
合计	18,866,147.80	12,628,870.96

7. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	197,940,432.52	180,649,662.37
其他业务收入	1,190,784.43	830,443.28
营业收入合计	199,131,216.95	181,480,105.65
主营业务成本	130,759,878.53	112,929,631.13
其他业务成本	62,854.46	57,526.76
营业成本合计	130,822,732.99	112,987,157.89

十六、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 8 月 25 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本期	上期
计入当期损益的政府补助	1,830,855.66	2,599,263.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	120,221.74	13,043.89
处置长期股权投资产生的投资收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		2,853,951.87
小计	1,951,077.40	5,466,259.52
减：所得税影响额（所得税费用减少以“-”表示）	485,683.71	649,166.98
非经常性净损益合计	1,465,393.69	4,817,092.54
其中：归属于母公司股东	1,465,392.27	4,817,092.54

恐龙园文化旅游集团股份有限公司
二〇一九年八月二十五日