



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.



年度报告

2019

公司年度大事记

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 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 9 月 21 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议并通过了《恐龙园文化旅游集团股份有限公司股票发行方案》《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》等六项议案，同意公司以非公开定向发行的方式发行股票 11,100,000 股，中信旅游集团有限公司认购公司本次非公开发行的股份。（公告编号：2019-025）

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

2019 年 10 月 18 日，公司向中国证券监督管理委员会江苏监管局提交上市辅导备案材料并获受理，辅导机构为中信证券股份有限公司，辅导备案日为 2019 年 10 月 21 日。（公告编号：2019-029）

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	36

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12月31日
报告期末	指	2019年12月31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。

第一节 声明与提示

【声明】

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

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）赵志宏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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乐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。
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最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。
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

	<p>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。</p>
国家税收优惠政策变化的风险	<p>公司门票收入中，科普类收入部分依据国家相关政策享受增值税的减免，其余部分收入正常缴纳增值税，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。</p>
偿债风险	<p>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。</p>
人才流失的风险	<p>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。</p>
管理风险	<p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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事务负责人	丁光辉
职务	董事会秘书、 副总经理
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 年 7 月 7 日
挂牌时间	2015 年 10 月 15 日
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）	176,100,000
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
注册地址	常州新北区汉江路 1 号	否
注册资本	176,100,000 元	是

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	邵立新、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

第三节 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	652,814,587.72	579,592,315.90	12.63%
毛利率%	41.46%	43.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	96,695,309.68	87,520,258.94	10.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	92,577,003.59	79,596,655.39	16.31%
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)	11.52%	11.76%	-
加权平均净资产收益率%(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)	11.03%	10.70%	-
基本每股收益	0.58	0.53	9.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,391,023,378.34	1,315,472,309.18	5.74%
负债总计	442,507,331.33	534,814,224.59	-17.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	947,349,561.98	777,925,195.70	21.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.38	4.71	14.23%
资产负债率%(母公司)	33.14%	41.17%	-
资产负债率%(合并)	31.81%	40.66%	-
流动比率	0.66	0.56	-
利息保障倍数	14.66	12.30	-

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	229,104,931.50	209,275,107.77	9.48%
应收账款周转率	34.29	38.64	-
存货周转率	15.35	16.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.74%	9.52%	-
营业收入增长率%	12.63%	13.04%	-
净利润增长率%	9.59%	18.58%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	176,100,000	165,000,000	6.73%
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	6,588,264.18
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	123,612.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,350,031.49
非经常性损益合计	5,361,845.14
所得税影响数	1,220,598.99
少数股东权益影响额（税后）	22,940.06
非经常性损益净额	4,118,306.09

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

商业模式是否发生变化

是 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 65,281.46 万元，同比增加 12.63%；归属于母公司所有者净利润 9,669.53 万元，同比增加 10.48%。

2019 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、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、新增体验内容和项目等，进一步丰富游玩内容、提升游玩体验。本年度，公司通过创新研发《恐龙探险家》雨林研学课程，开展《恐龙大学堂》突出中华恐龙园科普、研学特色；年内公司园区新增“恐龙基因研究中心”、“阿细实验室”、“魔法书奇遇记”等科技化体验项目的开放，进一步增加和丰富了园区旅游体验，中华恐龙园的吸引力和消费黏性本年度进一步提高。

3、本年度，公司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、公司旗下的恐龙人俱乐部酒店，以沉浸式住宿体验氛围的打造、人性化、标准化的亲子服务为抓手，深受客户好评。

5、本年度，公司狠抓安全生产，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。

6、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。

7、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。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	176,399,789.56	12.68%	182,142,102.35	13.85%	-3.15%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	16,702,557.89	1.20%	18,327,542.85	1.39%	-8.87%
存货	25,376,082.68	1.82%	24,359,337.66	1.85%	4.17%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	989,912,259.48	71.16%	904,879,898.31	68.79%	9.40%
在建工程	12,734,574.47	0.92%	30,009,293.73	2.28%	-57.56%
短期借款	60,000,000.00	4.31%	179,990,000.00	13.68%	-66.66%
长期借款	20,000,000.00	1.44%	50,000,000.00	3.80%	-60.00%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 在建工程期末较期初减少 57.56%，主要系公司本年度在建工程转为固定资产所致；

(2) 短期借款期末较期初减少 66.66%，长期借款期末较期初减少 60.00%，主要系本公司调整资金使用予以偿还借款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	652,814,587.72	-	579,592,315.90	-	12.63%
营业成本	382,186,716.73	58.54%	326,467,952.35	56.33%	17.07%
毛利率	41.46%	-	43.67%	-	-
销售费用	71,071,353.64	10.89%	66,101,285.32	11.40%	7.52%
管理费用	53,261,275.80	8.16%	52,917,171.72	9.13%	0.65%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	8,467,296.82	1.30%	10,189,671.57	1.76%	-16.90%
信用减值损失	-369,746.68	-0.06%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-1,256,223.23	-0.22%	-
其他收益	6,588,264.18	1.01%	7,486,069.66	1.29%	-11.99%
投资收益	-2,267,644.62	-0.35%	0	0%	0%

公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	132,802,581.37	20.34%	121,847,465.92	21.02%	8.99%
营业外收入	440,672.24	0.07%	336,191.91	0.06%	31.08%
营业外支出	1,790,703.73	0.27%	4,423,072.28	0.76%	-59.51%
净利润	95,128,905.82	14.57%	86,803,147.83	14.98%	9.59%

项目重大变动原因：

- (1) 本期营业外收入较上期增加 31.08%，主要系报告期内非流动资产报废利得增加所致；
 (2) 本期营业外支出较上期减少 59.51%，主要系报告期内非流动资产报废损失减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	650,164,319.50	576,336,638.53	12.81%
其他业务收入	2,650,268.22	3,255,677.37	-18.60%
主营业务成本	382,090,346.49	326,344,049.59	17.08%
其他业务成本	96,370.24	123,902.76	-22.22%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
园区综合	454,551,780.39	69.63%	399,339,625.69	68.90%	13.83%
文化创意及衍生业务	135,273,171.11	20.72%	127,770,458.36	22.04%	5.87%
旅行社业务	11,219,833.05	1.72%	15,627,883.83	2.70%	-28.21%
酒店业务	49,119,534.95	7.52%	33,598,670.65	5.80%	46.19%
其他	2,650,268.22	0.41%	3,255,677.37	0.56%	-18.60%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司酒店业务收入金额较上年同期增加 46.19%，系因本年度公司恐龙人俱乐部酒店客房数量增加及入住率提高所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海驴妈妈兴旅国际旅行社有限公司	67,486,040.11	10.34%	否
2	天津西瓜旅游有限责任公司	58,636,459.10	8.98%	否
3	万程（上海）旅行社有限公司	45,285,236.44	6.94%	否
4	上海红星美凯龙房地产集团有限公司	15,943,879.44	2.44%	否
5	北京蚂蜂窝网络科技有限公司	9,158,524.53	1.40%	否
合计		196,510,139.62	30.10%	-

注：以上销售金额为同一控制下合并主体销售金额合计。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	常泰建设集团有限公司	37,773,344.10	11.10%	否
2	上海合昊机电科技有限公司	33,445,510.50	9.83%	否
3	江苏无锡二建建设集团有限公司	27,618,288.36	8.12%	否
4	常州迪诺水镇商业管理有限公司	10,604,436.75	3.12%	是
5	江苏省电力公司常州供电公司	7,351,098.88	2.16%	否
合计		116,792,678.59	34.33%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	229,104,931.50	209,275,107.77	9.48%
投资活动产生的现金流量净额	-125,046,453.68	-113,095,638.23	10.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-89,746,964.52	-26,904,190.67	233.58%

现金流量分析：

(1) 公司经营活动产生的现金流量净额同比增加 9.48%，主要系公司主营业务收入较上年度有所增加所致；

(2) 公司投资活动产生的现金流量净额同比变化，主要系公司园区项目改扩建，购置的固定资产支付的现金较上年同期较多所致；

(3) 公司筹资活动产生的现金流量净额同比变化，主要是本年度公司偿还债务所支付的现金较上年同期较多所致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

（1）常州恐龙园旅行社有限公司，成立时间 2011 年 9 月 15 日，注册资本 100 万元，住所：常州市新北区汉江路 1 号，法定代表人：沈波。本公司持股 100%。经营范围：国内旅游、入境旅游业务；日用百货、礼品、工艺美术品的批发、零售；汽车租赁；餐饮管理服务；会议服务；代订客房；票务代理；信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（2）常州恐龙园文化旅游规划设计有限公司，成立时间 2013 年 12 月 24 日，注册资本 100 万元，住所：常州市新北区汉江路 1-7 号，法定代表人：沈波。本公司持股 100%。经营范围：文化、旅游项目的信息咨询及规划设计；文化旅游用品、环保产品的研发，设计；环境艺术工程、园林绿化工程、景观工程、室内外装饰工程的设计；展览展示服务；文化旅游市场营销策划；企业形象策划；平面设计；图文设计、制作；工艺美术品设计、制作及技术咨询；服装、服饰的设计及技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（3）常州恐龙园文化科技有限公司，成立时间 2016 年 2 月 24 日，注册资本 1,000 万元，住所：常州市新北区汉江路 1 号，法定代表人：沈波。本公司持股 100%。经营范围：动漫设计；影视制作（凭《摄制电影片许可证》、《广播电视节目制作经营许可证》经营）；影视与动漫制作技术的开发；计算机软硬件开发、技术服务；网络信息技术服务；电子系统集成；网络布线；计算机软硬件及配件的销售；设计、制作、代理、发布国内各类广告业务；智能控制人机交互软件、多媒体产品、机电一体化、动态仿真、机械结构的技术开发；计算机系统集成；机械设备、金属结构件的安装；机电设备的设计与安装；大型游乐设施的安装、改造、维修（凭《特种设备安装改造维修许可证》核定内容经营）；玩具、机器人、游艺器材及娱乐用品的设计，制造（涉及特种设备的设计、制造项目凭《特种设备设计制造许可证》核定内容经营，且上述项目的制造限分支机构经营）；动画形象设计；电脑图文设计；展览展示服务；以自有资金从事旅游项目的实业投资；企业营销策划；市场信息咨询；室内外装饰装修工程、园林景观工程、房屋建筑工程的设计，施工；主题乐园项目设计；动漫形象及相关衍生品的设计、研发、制造、销售（制造限分支机构经营）；景区运营管理；文化旅游项目策划；旅游景区营销策划、活动策划；旅游信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（4）常州恐龙园文化旅游管理有限公司，成立时间 2017 年 3 月 16 日，注册资本 300 万元，住所：常州市新北区汉江路 1 号 33 幢，法定代表人：沈波。本公司持股 100%。经营范围：文化、旅游项目投资、建设；景区运营管理；文化旅游项目策划；旅游景区营销策划、活动策划；旅游信息咨询；企业管理咨询；文化旅游互联网技术服务、技术咨询、技术开发；文化旅游用品开发、销售；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）。（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)。

(5) 常州恐龙人酒店发展有限公司，成立时间 2016 年 8 月 5 日，注册资本 100 万元，住所：常州市新北区迪诺创意园 20、21、22 和 23 栋，法定代表人：沈波。本公司持股 100%。经营范围：酒店管理服务；住宿服务（凭《特种行业许可证》和《卫生许可证》经营）；餐饮管理服务；票务代理；酒店项目策划与投资管理；企业管理咨询；会务服务；展览展示服务；电脑图文设计、制作；企业形象策划；公关活动策划；设计、制作、代理、发布各类国内广告业务；文化艺术交流活动策划；日用品、旅游用品、玩具、服装、鞋帽、文化用品的销售；食品经营（按《食品经营许可证》核定内容经营）；健身服务；停车场管理；场地租赁；利用自有资金从事实业投资。（不得从事金融、类金融业务，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）。

(6) 常州恐龙人模块文旅发展有限公司，成立时间 2018 年 5 月 14 日，注册资本 1000 万元，住所：常州市新北区汉江路 1 号，法定代表人：沈波。本公司持股 90%。经营范围：文化、旅游项目的信息咨询、规划设计及运营管理；以自有资金从事实业投资、创业投资（不得从事金融类业务，依法取得许可和备案的除外）；环境工程、园林绿化工程、景观工程、室内外装饰工程、房屋建筑工程和主题乐园项目的设计、施工；商务信息咨询（除投资咨询）；企业管理咨询；餐饮管理服务及咨询；餐饮服务（限《食品经营许可证》核定范围）（限分支机构）；食品加工技术咨询、技术转让；健身服务；食品（限《食品经营许可证》核定范围）（限分支机构）；食品加工技术咨询、技术转让；健身服务；食品（限《食品经营许可证》核定范围）（限分支机构）、针纺织品、服装、鞋帽、工艺美术品的零售；展览展示服务；自有房屋租赁；会务服务。健身休闲活动；体育健康服务；玩具、动漫及游艺用品零售；（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）。

(7) 上海模块龙文化发展有限公司，成立时间 2018 年 11 月 1 日，注册资本 600 万元，实收资本 600 万元。住所：上海市虹口区东长治路 588 号 1 层 L1-12-1、L1-12-2 商铺，法定代表人：许晓音。本公司持股 100%。经营范围：文化活动服务，健身休闲活动，展览展示服务，会展会务服务，餐饮服务；销售针纺织品，服装，日用百货，食品销售。（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）。上海模块龙文化发展有限公司是常州恐龙人模块文旅发展有限公司子公司。

(8) 湖北交旅文化旅游发展有限公司，成立时间 2018 年 6 月 25 日，注册资本 500 万元，住所：武汉市汉阳区龙阳大道 36 号顶琇广场 1 栋 25 层 4 室-2，法定代表人：沈波。本公司持股 51%。经营范围：文化艺术交流活动组织策划；旅游信息咨询；商务信息咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

三、持续经营评价

公司具有完善的组织架构和科学合理的决策程序、规范的运营机制，以及完整的业务体系和直接面向市场自主经营及承担风险的能力。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理等各项重大内部控制体系运行良好；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司业务符合国家产业政策，公司的经营符合相关法律、法规和规范性文件的规定。报告期内，未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项，公司具备持续经营能力。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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乐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、国家税收优惠政策变化的风险

公司门票收入中，科普类收入部分依据国家相关政策享受增值税的减免，其余部分收入正常缴纳增值税，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) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	13,950,000.00	14,232,007.06

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
上海模块龙文化发展有限公司	提供系统集成、技术服务	4,794,258.31	4,794,258.31	已事后补充履行	2020年4月2日
上海模块龙文化发展有限公司	资金拆借	5,000,000.00	5,000,000.00	已事后补充履行	2020年4月2日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上海模块龙文化发展有限公司（以下简称“上海模块龙”）原系本公司控股子公司常州恐龙人模块文旅发展有限公司（简称“恐龙人模块文旅”）的参股公司。

上述“提供系统集成、技术服务”交易系公司子公司常州恐龙园文化科技有限公司于2019年1月向上海模块龙文化发展有限公司提供系统集成供应和技术支持服务；“资金拆借”交易系为支持恐龙人模块文旅的建设，2019年1月恐龙人模块文旅向上海模块龙出借资金500万元，借款利率按照中国人民银行同期贷款利率执行。

上述关联交易为公司系统集成业务和促进模块娱乐业务发展的正常需要，2019年4月上海模块龙已纳入公司合并范围，上述交易不会对公司持续经营产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月2日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	保证金	4,202,796.40	0.31%	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	货币资金	保证金	200,000.00	0.01%	旅游保证金
其他货币资金	货币资金	保证金	600,000.00	0.04%	履约保函保证金
总计	-	-	5,002,796.40	0.36%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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%	11,100,000	115,600,000	65.64%
	其中：控股股东、实际控制人	30,250,000	18.33%	0	30,250,000	17.18%
	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%		60,500,000	34.36%
	其中：控股股东、实际控制人	60,500,000	36.67%		60,500,000	34.36%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		165,000,000	-	11,100,000	176,100,000	-
普通股股东人数		21				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内， 总股本、无限售股份增加 1,110 万股，系报告期公司实施定向发行股票所致。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	51.53%	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	14.05%	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	6.56%	0	11,546,000
4	中信旅游集团有限公司	0	11,100,000	11,100,000	6.30%	0	11,100,000
5	江苏紫金文化产业发展基金（有限合伙）	8,250,000		8,250,000	4.68%	0	8,250,000

6	孟庆有	7,425,000	0	7,425,000	4.22%	0	7,425,000
7	杜勇毅	5,525,000	0	5,525,000	3.14%	0	5,525,000
8	王广宇	4,950,000	0	4,950,000	2.81%	0	4,950,000
9	红星美凯龙控 股集团有限公 司	4,950,000	0	4,950,000	2.81%	0	4,950,000
10	重庆杜拜投资 有限公司	3,300,000	0	3,300,000	1.87%	0	3,300,000
合计		161,446,000	11,100,000	172,546,000	97.97%	60,500,000	112,046,000

普通股前十名股东间相互关系说明：重庆杜拜投资有限公司是自然人股东杜勇毅实际控制的公司，其他普通股前十名股东间不存在关系。

二、 优先股股本基本情况

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 51.53%，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，经营范围为：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。

(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，常州市国资委为公司实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2019年9月5日	2019年11月1日	8.00	11,100,000	不适用	88,800,000	0	0	0	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年10月29日	88,800,000	29,165,186.73	否	-	-	

募集资金使用详细情况：

报告期内，募集资金用于流动资金支出使用，不存在募集资金用途变更的情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

四、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款(含担保)	中国农业银行股份有限公司常州新北支行	银行	20,000,000	2018年1月24日	2019年1月23日	4.35
2	信用贷款(含担保)	中国农业银行股份有限公司常州新北支行	银行	20,000,000	2018年4月18日	2019年4月17日	4.437
3	信用贷款(含担保)	交通银行股份有限公司常州新区支行	银行	40,000,000	2018年5月25日	2019年5月7日	4.785
4	信用贷款(含担保)	交通银行股份有限公司常州新区支行	银行	39,990,000	2018年5月29日	2019年5月7日	4.785
5	信用贷款(含担保)	中国农业银行股份有限公司常州新北支行	银行	30,000,000	2018年7月10日	2019年7月9日	4.437
6	信用贷款(含担保)	中国农业银行股份有限公司常州新北支行	银行	30,000,000	2018年12月10日	2019年12月9日	4.437
7	信用贷款(含担保)	交通银行股份有限公司常州新区支行	银行	50,000,000	2018年12月20日	2019年12月26日	4.75
8	信用贷款(含担保)	中国农业银行股份有限公司常州新北支行	银行	20,000,000	2019年1月28日	2019年12月13日	4.35
9	信用贷款(含担保)	中国农业银行股份有限公司常州新北支行	银行	20,000,000	2019年4月16日	2019年12月13日	4.35
10	信用贷款(含担保)	交通银行股份有限公司常州新区支行	银行	20,000,000	2019年4月26日	2023年12月17日	4.75
11	信用贷款(含担保)	交通银行股份有限公司常州新区支行	银行	30,000,000	2019年4月26日	2019年12月26日	4.75
12	信用贷款(含担保)	中国农业银行股份有限公司常州新北支行	银行	30,000,000	2019年7月11日	2019年12月13日	4.35

13	信用贷款(含担保)	中国农业银行股份有限公司常州新北支行	银行	30,000,000	2019年12月20日	2020年12月19日	4.35
14	信用贷款(含担保)	中国农业银行股份有限公司常州新北支行	银行	30,000,000	2019年12月25日	2020年12月24日	4.35
合计	-	-	-		-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 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	0.9 元	0	0
合计	0.9 元	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
沈波	董事长	男	1971年12月	硕士研究生	2017年9月9日	2020年9月8日	是
许晓音	董事、总经理	女	1969年6月	本科	2017年9月9日	2020年9月8日	是
印小强	董事、副总经理	男	1981年10月	本科	2018年5月25日	2020年9月8日	是
宗俊	董事	男	1967年2月	本科	2017年9月9日	2020年9月8日	否

王普查	独立董事	男	1964年5月	硕士研究生	2017年9月9日	2020年9月8日	是
黄震方	独立董事	男	1963年9月	博士研究生	2017年9月9日	2020年9月8日	是
刘永宝	独立董事	男	1963年10月	本科	2017年9月9日	2020年9月8日	是
唐华亮	监事会主席	男	1978年10月	硕士研究生	2017年9月9日	2020年9月8日	否
王星宇	监事	男	1986年1月	本科	2017年9月9日	2020年9月8日	否
王琪	职工监事	男	1978年11月	大专	2017年9月9日	2020年9月8日	是
陈辉	副总经理	男	1973年9月	大专	2017年9月9日	2020年9月8日	是
虞炳	副总经理	男	1979年10月	大专	2017年9月9日	2020年9月8日	是
王孝红	财务总监	男	1971年3月	硕士研究生	2017年9月9日	2020年9月8日	是
丁光辉	董事会秘书、 副总经理	男	1979年6月	本科	2017年9月9日	2020年9月8日	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职工董事、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
--	------------	--

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	200	209
销售人员	106	119
技术人员	402	454
财务人员	32	33
服务人员	537	549
员工总计	1,277	1,364

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	28	37
本科	371	415
专科	648	689
专科以下	230	223
员工总计	1,277	1,364

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已建立以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《独立董事工作制度》、《投资者关系管理制度》、《防范主要股东及其关联方资金占用制度》和《信息披露制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人

事变动、融资、担保均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

(1) 2019 年 5 月，公司 2018 年年度股东大会审议通过《关于修改<公司章程>的议案》，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中国共产党章程》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》及中共中央组织部、国务院国资委党委《关于扎实推动国有企业党建工作要求写入公司章程的通知》（组通字[2017]11 号）等相关文件的规定，公司结合自身情况，对《公司章程》进行补充和修订完善；

(2) 2019 年 9 月，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于修改<公司章程>的议案》，对公司根据非公开发行实际实施情况产生的注册资本变化，修改《公司章程》相应条款；同时根据公司实际经营需要增加经营范围，对公司《公司章程》经营范围条款进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>(1) 第三届董事会第九次会议，审议通过了《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》。</p> <p>(2) 第三届董事会第十次会议，审议通过了《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度报告全文及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度利润分配的方案》、《关于 2019 年度公司日常关联交易预计的议案》、《关于聘任 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于向银行申请综合授信的议案》、《关于 2019 年度独立董事津贴及费用事项的议案》、《关于 2019 年度公司董事（不含独立董事）监事、高级管理人员薪酬方案的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于公司控股子公司对其全资子公司增资的议案》、《关于召开 2018 年年度股东大会</p>

		<p>会的通知》。</p> <p>(3) 第三届董事会第十一次会议，审议通过了《公司 2019 年半年度报告》、《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>(4) 第三届董事会第十二次会议，审议通过了《恐龙园文化旅游集团股份有限公司股票发行方案》、《关于签署附生效条件的<股份认购协议>的议案》、《关于设立募集资金专用账户并签订三方监管协议的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于制定<募集资金管理办法>的议案》、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的通知》。</p> <p>(5) 第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于向中国农业银行股份有限公司常州新北支行申请综合授信的议案》、《关于向兴业银行股份有限公司常州分行申请授信的议案》。</p>
监事会	2	<p>(1) 第三届监事会第四次会议，审议通过了《2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年度报告全文及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《关于 2019 年度公司日常关联交易预计的议案》《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>(2) 第三届监事会第五次会议，审议通过了《公司 2019 年半年度报告》、《关于公司会计政策变更的议案》。</p>
股东大会	2	<p>(1) 2018 年年度股东大会，审议通过了《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年度报告全文及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度利润分配方案》、《关于 2019 年度公司日常关联交易预计的议案》、《关于聘任 2019 年度审计机构的议案》、《关于向银行申请综合授信的议案》、《关于 2019 年度独立董事津贴及费用事项的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》。</p> <p>(2) 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《恐龙园文化旅游集团股份有限公司股票发行方案》、《关于签署附生效条件的<股份认购协议>的议案》、《关于设立募集资金专用账户并签订三方监管协议的议案》《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于制定<募集资金管理办法>的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：报告期内公司董事会为 7 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范动作，逐步建立健全了公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东及实际控制人分开，具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平衡运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范动作，逐步建立健全了公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东及实际控制人分开，具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	XYZH/2020SHA20213
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2020 年 3 月 31 日
注册会计师姓名	邵立新、吴晓蕊
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	9 年
会计师事务所审计报酬	55 万元
审计报告正文： <div style="text-align: center; padding: 20px;"> <h3>审计报告</h3> <p style="text-align: right; margin-right: 100px;">XYZH/2020SHA20213</p> <p>恐龙园文化旅游集团股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了恐龙园文化旅游集团股份有限公司（以下简称 恐龙园股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恐龙园股份 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恐龙园股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>恐龙园股份管理层(以下简称 管理层)对其他信息负责。其他信息包括恐龙园股份 2019 年年度报告</p> </div>	

中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估恐龙园股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恐龙园股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恐龙园股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对恐龙园股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恐龙园股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就恐龙园股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：邵立新

中国注册会计师：吴晓蕊

中国 北京

二〇二〇年三月三十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六.1	176,399,789.56	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			
应收账款	六.2	16,702,557.89	18,327,542.85
应收款项融资			
预付款项	六.3	7,887,895.49	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	6,056,579.36	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	25,376,082.68	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	5,526,389.04	3,451,387.45
流动资产合计		237,949,294.02	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	989,912,259.48	904,879,898.31
在建工程	六.9	12,734,574.47	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	63,198,715.34	66,650,886.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.11	66,362,669.65	46,863,102.22
递延所得税资产	六.12	12,853,623.85	12,096,322.05
其他非流动资产	六.13	8,012,241.53	10,413,427.81
非流动资产合计		1,153,074,084.32	1,070,912,930.82
资产总计		1,391,023,378.34	1,315,472,309.18
流动负债：			
短期借款	六.14	60,000,000.00	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	六.15	10,506,991.00	24,856,622.49
应付账款	六.16	174,605,750.96	125,279,068.88
预收款项	六.17	48,104,939.43	46,204,012.62
合同负债			
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	六.18	31,720,377.85	29,218,878.60
应交税费	六.19	13,330,656.43	11,027,830.04
其他应付款	六.20	21,539,042.60	16,982,570.35
其中：应付利息		91,015.27	365,237.32
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		359,807,758.27	433,558,982.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六.21	20,000,000.00	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	六.22	48,366,173.95	45,685,391.92
递延所得税负债	六.12	14,333,399.11	5,569,849.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		82,699,573.06	101,255,241.61
负债合计		442,507,331.33	534,814,224.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.23	176,100,000.00	165,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.24	307,741,535.19	231,262,478.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.25	48,428,856.45	39,755,787.41
一般风险准备			
未分配利润	六.26	415,079,170.34	341,906,929.70
归属于母公司所有者权益合计		947,349,561.98	777,925,195.70
少数股东权益	六.27	1,166,485.03	2,732,888.89
所有者权益合计		948,516,047.01	780,658,084.59

负债和所有者权益总计		1,391,023,378.34	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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		131,944,755.87	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	14,981,630.94	17,130,005.61
应收款项融资			
预付款项		2,412,488.64	2,103,343.54
其他应收款		23,193,550.14	7,014,364.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,315,591.87	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		1,297,980.30	1,064,961.48
流动资产合计		185,145,997.76	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	十五.2	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		983,244,186.50	899,220,397.02
在建工程		11,557,814.76	27,764,804.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		62,721,031.22	66,519,631.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		45,018,288.45	30,534,736.87
递延所得税资产		12,466,442.72	11,812,910.12
其他非流动资产		5,105,301.39	9,674,366.20
非流动资产合计		1,153,987,080.14	1,075,900,861.72
资产总计		1,339,133,077.90	1,250,926,971.03
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	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		10,506,991.00	17,735,125.85
应付账款		195,826,146.68	141,315,242.39
预收款项		52,558,485.75	39,422,098.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		20,965,018.66	18,116,572.84
应交税费		7,295,578.81	5,619,390.87
其他应付款		15,033,204.37	12,628,870.96
其中：应付利息		91,015.27	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			
其他流动负债			
流动负债合计		362,185,425.27	414,827,301.27
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	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		48,366,173.95	45,685,391.92
递延所得税负债		13,209,023.33	4,501,569.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		81,575,197.28	100,186,961.41
负债合计		443,760,622.55	515,014,262.68
所有者权益：			

股本		176,100,000.00	165,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		307,333,890.90	230,854,834.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		48,428,856.45	39,755,787.41
一般风险准备			
未分配利润		363,509,708.00	300,302,086.64
所有者权益合计		895,372,455.35	735,912,708.35
负债和所有者权益合计		1,339,133,077.90	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	2019 年	2018 年
一、营业总收入	六.28	652,814,587.72	579,592,315.90
其中：营业收入	六.28	652,814,587.72	579,592,315.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		523,962,879.23	463,974,696.41
其中：营业成本	六.28	382,186,716.73	326,467,952.35
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	六.29	8,976,236.24	8,298,615.45
销售费用	六.30	71,071,353.64	66,101,285.32
管理费用	六.31	53,261,275.80	52,917,171.72
研发费用			
财务费用	六.32	8,467,296.82	10,189,671.57
其中：利息费用		9,031,169.08	10,346,361.33
利息收入		1,066,206.59	676,402.16
加：其他收益	六.33	6,588,264.18	7,486,069.66
投资收益（损失以“-”号填列）	六.34	-2,267,644.62	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,267,644.62	

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	六.35	-369,746.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.36	-	-1,256,223.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		132,802,581.37	121,847,465.92
加：营业外收入	六.37	440,672.24	336,191.91
减：营业外支出	六.38	1,790,703.73	4,423,072.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		131,452,549.88	117,760,585.55
减：所得税费用	六.39	36,323,644.06	30,957,437.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,128,905.82	86,803,147.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润			5,353,829.97
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,128,905.82	86,803,147.83
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（净亏损以“-”号填列）		-1,566,403.86	-717,111.11
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		96,695,309.68	87,520,258.94
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		95,128,905.82	86,803,147.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		96,695,309.68	87,520,258.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,566,403.86	-717,111.11
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.58	0.53
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.58	0.53

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	2019 年	2018 年
一、营业收入	十五.3	518,635,794.69	477,521,465.00
减：营业成本	十五.3	319,779,985.21	299,773,725.28
税金及附加		7,923,277.07	7,653,752.64
销售费用		30,024,572.98	31,924,490.74
管理费用		41,545,074.49	41,503,256.78
研发费用			
财务费用		8,100,493.59	10,129,732.67
其中：利息费用		9,031,169.08	10,332,223.83
利息收入		1,135,386.40	483,627.36
加：其他收益		5,924,364.51	7,353,237.47
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）			
汇兑收益（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）		985.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-522,766.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		117,187,741.60	93,366,978.16
加：营业外收入		396,003.78	264,023.07
减：营业外支出		1,767,154.52	4,415,916.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		115,816,590.86	89,215,084.25
减：所得税费用		29,085,900.46	22,420,144.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,730,690.40	66,794,939.68
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		86,730,690.40	66,794,939.68

列)			
(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		86,730,690.40	66,794,939.68
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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	2019 年	2018 年
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		678,130,969.08	606,769,376.01
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、40	12,707,402.14	14,248,552.94
经营活动现金流入小计		690,838,371.22	621,017,928.95
购买商品、接受劳务支付的现金		151,773,349.28	140,844,405.87
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		202,475,492.92	168,388,348.60
支付的各项税费		50,473,435.05	42,702,464.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	57,011,162.47	59,807,602.52
经营活动现金流出小计		461,733,439.72	411,742,821.18
经营活动产生的现金流量净额		229,104,931.50	209,275,107.77
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		75,918.00	419,351.65
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	23,756,622.49	12,700,000.00
投资活动现金流入小计		23,832,540.49	13,119,351.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,080,108.73	88,258,367.39
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	7,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、40	8,962,796.40	30,756,622.49
投资活动现金流出小计		148,878,994.17	126,214,989.88
投资活动产生的现金流量净额		-125,046,453.68	-113,095,638.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		88,800,000.00	3,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,450,000.00
取得借款收到的现金		180,000,000.00	229,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40		4,500,000.00
筹资活动现金流入小计		268,800,000.00	237,940,000.00
偿还债务支付的现金		329,990,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,707,907.93	20,344,190.67

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	3,849,056.59	4,500,000.00
筹资活动现金流出小计		358,546,964.52	264,844,190.67
筹资活动产生的现金流量净额		-89,746,964.52	-26,904,190.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		14,311,513.30	69,275,278.87
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		171,396,993.16	157,085,479.86

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	2019 年	2018 年
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		554,574,150.26	493,792,312.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,599,041.24	14,853,666.98
经营活动现金流入小计		563,173,191.50	508,645,979.84
购买商品、接受劳务支付的现金		127,822,351.37	124,874,376.71
支付给职工以及为职工支付的现金		139,270,694.70	114,505,381.73
支付的各项税费		37,220,393.94	31,830,450.26
支付其他与经营活动有关的现金		31,933,913.72	39,508,265.54
经营活动现金流出小计		336,247,353.73	310,718,474.24
经营活动产生的现金流量净额		226,925,837.77	197,927,505.60
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		75,918.00	409,740.00
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		17,735,125.85	12,700,000.00
投资活动现金流入小计		17,811,043.85	13,109,740.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,599,733.32	73,487,680.76
投资支付的现金		3,500,000.00	23,250,000.00
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		15,448,658.90	17,735,125.85
投资活动现金流出小计		139,548,392.22	114,472,806.61
投资活动产生的现金流量净额		-121,737,348.37	-101,363,066.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		88,800,000.00	

取得借款收到的现金		180,000,000.00	229,990,000.00
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		268,800,000.00	229,990,000.00
偿还债务支付的现金		329,990,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,707,907.93	20,344,190.67
支付其他与筹资活动有关的现金		3,849,056.59	
筹资活动现金流出小计		358,546,964.52	260,344,190.67
筹资活动产生的现金流量净额		-89,746,964.52	-30,354,190.67
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		15,441,524.88	66,210,248.32
加：期初现金及现金等价物余额		112,300,434.59	46,090,186.27
六、期末现金及现金等价物余额		127,741,959.47	112,300,434.59

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	165,000,000.00				231,262,478.59				39,755,787.41		341,906,929.70	2,732,888.89	780,658,084.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	165,000,000.00				231,262,478.59				39,755,787.41		341,906,929.70	2,732,888.89	780,658,084.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,100,000.00				76,479,056.60				8,673,069.04		73,172,240.64	-1,566,403.86	167,857,962.42
（一）综合收益总额											96,695,309.68	-1,566,403.86	95,128,905.82
（二）所有者投入和减少资本	11,100,000.00				76,479,056.60								87,579,056.60
1. 股东投入的普通股	11,100,000.00				76,479,056.60								87,579,056.60
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								8,673,069.04		-23,523,069.04			-14,850,000.00
1. 提取盈余公积								8,673,069.04		-8,673,069.04			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,850,000.00			-14,850,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	176,100,000.00				307,741,535.19				48,428,856.45		415,079,170.34	1,166,485.03	948,516,047.01
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--------------	----------------

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	165,000,000.00				230,998,463.49				33,076,293.44		278,430,179.83		707,504,936.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	165,000,000.00				230,998,463.49				33,076,293.44		278,430,179.83		707,504,936.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					264,015.10				6,679,493.97		63,476,749.87	2,732,888.89	73,153,147.83
（一）综合收益总额											87,520,258.94	-717,111.11	86,803,147.83
（二）所有者投入和减少资本												3,450,000.00	3,450,000.00
1. 股东投入的普通股												3,450,000.00	3,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								6,679,493.97	-16,579,493.97			-9,900,000.00
1. 提取盈余公积								6,679,493.97	-6,679,493.97			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-9,900,000.00			-9,900,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	165,000,000.00				264,015.10			39,755,787.41	-7,464,015.10	2,732,888.89		780,658,084.59

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	165,000,000.00				230,854,834.30				39,755,787.41		300,302,086.64	735,912,708.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	165,000,000.00				230,854,834.30				39,755,787.41		300,302,086.64	735,912,708.35
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	11,100,000.00				76,479,056.60				8,673,069.04		63,207,621.36	159,459,747.00
(一) 综合收益总额											86,730,690.40	86,730,690.40
(二) 所有者投入和减少资本	11,100,000.00				76,479,056.60							87,579,056.60
1. 股东投入的普通股	11,100,000.00				76,479,056.60							87,579,056.60
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								8,673,069.04	-23,523,069.04	-14,850,000.00		
1. 提取盈余公积								8,673,069.04	-8,673,069.04			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-14,850,000.00	-14,850,000.00		
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	176,100,000.00				307,333,890.90			48,428,856.45	363,509,708.00	895,372,455.35		

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	165,000,000.00				229,590,819.20				33,076,293.44		250,086,640.93	677,753,753.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	165,000,000.00				229,590,819.20				33,076,293.44		250,086,640.93	677,753,753.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,264,015.10				6,679,493.97		50,215,445.71	58,158,954.78
(一) 综合收益总额											66,794,939.68	66,794,939.68
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									6,679,493.97		-16,579,493.97	-9,900,000.00
1. 提取盈余公积									6,679,493.97		-6,679,493.97	
2. 提取一般风险准备												

恐龙园文化旅游集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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中华恐龙园的 2,500 万元出资无偿划转予当时常州国家高新技术产业开发区管理委员会的全资企业常州新区旅游发展总公司持有。

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）致函公司，将其投入本公司的 2,000 万元出资划转予常州国旅集团有限公司持有。

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。

根据本公司第三次董事会决议，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、常州市财政局出资 1,000 万元、常州市信托投资公司出资 1,000 万元、常州市证券公司出资 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：依据常州市人民政府《关于成立常州投资集团有限公司的通知》（常政发[2002]23 号）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，经常州市国有资产监督管理委员会办公室以《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持有。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持有的中华恐龙园 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持有。

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。

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：中华恐龙园股东龙城旅游控股集团有

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；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。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%）。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、上海嘉辰投资管理有限公司签订的《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：公司以现行总股份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、每股1元，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本公司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本公司 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。

2019 年 9 月 21 日，根据本公司 2019 年第一次临时股东大会决议，本公司采用非公开发行股票方式发行 1,110 万股股份，每股面值 1 元，增加股本人民币 1,110 万元，变更后的注册资本（股本）为人民币 17,610 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/2019SHA20246’验资报告验证。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司股本总额 176,100,000.00 元、股份总额 176,100,000.00 股，其中限售流通股 60,500,000 股、无限售流通股 115,600,000 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、动漫影视作品的实业投资；主题公园的管理；文化娱乐服务；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；文化艺术交流活动策划；彩灯设计、制作、销售、展览；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，无影响持续经营能力的重大事项。因此，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：应收款项减值的确认和计量、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合并及公司的财务状况、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. 企业合并

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。

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

分配外的其他股东权益变动，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三个月、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. 金融工具

A、2019年1月1日起金融工具适用的会计政策

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

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①、以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①、管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

②、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①、管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①、对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②、对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②、金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③、金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

若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的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

3) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司以预期信用损失为基础，于资产负债表日对金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工

具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②、其他金融负债

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,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的

金融负债：①、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②、不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③、不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。本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。本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。

金融负债全部或部分终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）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

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①、本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②、本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①、如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②、如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。

在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

B、2018年金融工具适用的会计政策

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。

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。对此类金融资产，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. 应收款项减值

A、2019年1月1日起应收款项减值适用的会计政策

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的对外销售商品或提供劳务等日常经营活动形成的应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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，否则视为单项金额不重大。

本公司在资产负债表日对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据应收款项的账龄作为信用风险特征，将应收款项划分为账龄组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B、2018年度应收款项坏账准备适用的会计政策

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2年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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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	据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按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。

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。

通过非同一控制下的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（不包括出租的房屋及建筑物）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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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作调整。

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、软件等，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改造支出、租入固定资产改良支出等费用。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。

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的，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、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）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。

（4）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、动漫衍生品收入

商品、食品销售收入：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。

②、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，本公司按照完工百分比法确认收入。

③、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。

④、演出服务业务收入

于编创服务、演艺服务已提供并经客户验收或确认后确认收入。

⑤、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。

⑥、系统集成收入

于成果交付并经客户验收后确认收入。

（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

于酒店服务已提供并经对方确认后确认收入。

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

本公司的租赁为经营租赁。

本公司作为承租方的租金支出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；本公司作为出租方的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法计入当期损益。

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. 重要会计政策变更和会计估计变更

(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
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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)，对部分报表科目列式进行调整。	公司第三届董事会第十一次会议审议通过《关于公司会计政策变更的议案》	注 1
财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)，并要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。		注 2

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：			
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

注2：本公司自2019年1月1日开始执行新金融工具会计准则，对部分会计政策进行变更，变更前及变更后的会计政策详见附注四（9）金融工具、（10）应收款项坏账准备。根据新金融工具会计准则的衔接规定，本公司对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具会计准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具会计准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

本公司已采用新金融工具会计准则编制2019年财务报表，2019年以前期间的财务报表未重列。本公司参照历史信用损失经验，对应收款项采用简便方法计量预期信用损失，于2019年1月1日评估了应收款项损失准备，与使用2018年12月31日之前的会计政策的损失准备无重大差异。即本次会计政策变更未对本公司财务报表格式产生影响，对本公司财务状况、经营成果和现金流量不产生影响，也不涉及以前年度的追溯调整。

（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		
		2018年1月1日至2018年4月30日	2018年5月1日至2019年3月31日	2019年4月1日以后
增值税	商品、食品销售收入	17%	16%	13%
	门票收入、演出服务业务收入、餐饮收入、游乐服务收入、规划设计业务收入、动漫嘉年华游戏收入、管理咨询业务收入、旅行社业务收入、酒店业务收入	6%		
	场地出租收入	5%		
城市维护建设税	应纳增值税	7%		
教育费附加	应纳增值税	3%		
地方教育费附加	应纳增值税	2%		
房产税	房产原值的70%	1.20%		
	租金	12.00%		
企业所得税	应纳税所得额	25%		

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) 增值税

①、免征增值税

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。

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《关于恐龙园新增“恐龙宝贝梦幻庄园”科普项目分项收费价格认证结论书》（常价证认字[2014]081号）：本公司原一票制全价门票调整为230元/人，调整后一票制门票中科普项目价格为178元/人，免征营业税，税收优惠政策从2014年6月28日起开始。

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）：本公司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。

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[2019]2号）：本公司原一票制全价门票调整为260元/人，调整后一票制门票中科普项目价格为182元/人，价格认定基准日为2019年8月1日。

②、进项税额加计抵减

根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）：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。

根据《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第87号）：2019年10月1日至2021年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。

本公司及下属子公司常州恐龙人酒店发展有限公司、常州恐龙园旅行社有限公司、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、常州恐龙人模块文旅发展有限公司、常州恐龙园文化旅游规划设计有限公司、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适享受上述优惠政策。

（2）企业所得税

本公司之子公司湖北交旅文化旅游发展有限公司

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财政部 税务总局 财税〔2019〕13号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元

的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

本公司之子公司湖北文旅文化旅游发展有限公司 2019 年享受上述小微企业税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	795,310.21	890,929.41
银行存款	170,601,682.95	156,194,550.45
其他货币资金	5,002,796.40	25,056,622.49
合计	176,399,789.56	182,142,102.35

注：其他货币资金 2019 年 12 月 31 日为银行承兑汇票保证金 4,202,796.40 元（2018 年 12 月 31 日：24,856,622.49 元）、旅游保证金为 200,000.00 元（2018 年 12 月 31 日：200,000.00 元）、履约保函保证金为 600,000.00 元。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,448,335.57	100.00	1,745,777.68	9.46	16,702,557.89
合计	18,448,335.57	100.00	1,745,777.68	9.46	16,702,557.89

(续)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	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	19,622,272.89	100.00	1,294,730.04	6.60	18,327,542.85

1) 组合中，按预期损失率计提预期信用损失的应收账款

项目	2019年12月31日		
	金额	整个存续期预期信用损失率%	预期信用损失
1年以内	13,786,984.35	5.00	689,349.23
1-2年	2,714,417.48	10.00	271,441.75
2-3年	1,659,924.34	30.00	497,977.30
3年以上	287,009.40	100.00	287,009.40
合计	18,448,335.57		1,745,777.68

(2) 计提、转回（或收回）的坏账准备情况

年度	计提坏账准备金额	计提预期信用损失金额	转回（或收回）的预期信用损失/坏账准备金额
2019年度		431,042.24	

(3) 按欠款方归集的各期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	预期信用损失期末余额
第一名	2,798,603.77	1年以内	15.17	139,930.19
第二名	1,187,500.00	1年以内	6.44	59,375.00

单位名称	2019年12月31日金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	预期信用损失期末余额
	1,562,500.00	1-2年	8.47	156,250.00
第三名	2,134,500.00	1年以内	11.57	106,725.00
第四名	1,400,000.00	1年以内	7.59	70,000.00
第五名	1,300,000.00	1年以内	7.05	65,000.00
合计	10,383,103.77		56.29	597,280.19

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例 %	金额	比例 %
1年以内	4,094,524.34	51.90	5,009,903.07	72.18
1-2年	1,946,376.06	24.68	1,921,598.86	27.69
2-3年	1,846,995.09	23.42	9,000.00	0.13
合计	7,887,895.49	100.00	6,940,501.93	100.00

(2) 按预付对象归集的各期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019年12月31日金额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,880,582.64	1-2年	28.46
	364,572.09	1年以内	
第二名	717,948.72	2-3年	9.10
第三名	616,951.50	1年以内	7.82
第四名	509,332.91	2-3年	6.46
第五名	468,257.14	2-3年	5.94
合计	4,557,645.00		57.78

4. 其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
----	-------------	-------------

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,056,579.36	9,338,506.12
合计	6,056,579.36	9,338,506.12

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,359,123.10	100.00	1,302,543.74	17.70	6,056,579.36
合计	7,359,123.10	100.00	1,302,543.74	17.70	6,056,579.36

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	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应收账款					
合计	10,678,006.40	100.00	1,339,500.28	12.54	9,338,506.12

注：其他应收款 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额减少，主要系本公司受让上海模块龙文化发展有限公司股权致合并范围变化所致。

1) 组合中，按预期信用损失率计提预期信用损失的其他应收款

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	未来 12 个月的 预期信用损失率
1 年以内	1,767,948.86	88,397.44	5.00%
1-2 年	1,710,036.01	171,003.60	10.00%
2-3 年	213,309.00	63,992.70	30.00%
3 年以上	979,150.00	979,150.00	100.00%
合计	4,670,443.87	1,302,543.74	

2) 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 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,221,179.04	459,582.54	5.00%
1-2 年	477,677.36	47,767.74	10.00%
2-3 年	210,000.00	63,000.00	30.00%
3 年以上	769,150.00	769,150.00	100.00%
合计	10,678,006.40	1,339,500.28	

3) 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	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
上市费用	2,688,679.23		
合计	2,688,679.23		

(2) 计提、转回（或收回）的坏账准备情况

年度	计提坏账准备金额	计提预期信用损失金额	转回（或收回）的预期信用损失/坏账准备金额
2019 年度			-61,295.56

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金、保证金	3,017,001.90	2,249,626.41
备用金	495,440.46	392,937.64
往来款	1,158,001.51	8,035,442.35
上市费用	2,688,679.23	
合计	7,359,123.10	10,678,006.40

(4) 按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日金额	占其他应收款期末合计数的比例%	账龄	预期信用损失期末余额
第一名	上市费用	2,688,679.23	36.54	1 年以内	
第二名	押金、保证金	810,000.00	11.01	1-2 年	81,000.00
第三名	往来款	640,000.00	8.70	3 年以上	640,000.00
第四名	押金、保证金	20,500.00	5.36	1 年以内	1,025.00
		373,900.00		1-2	37,390.00
第五名	押金、保证金	354,605.01	4.82	1 年以内	17,730.25
合计		4,887,684.24	66.43		777,145.25

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料物资	6,827,026.35		6,827,026.35	5,815,330.08	-	5,815,330.08
库存商品	5,164,816.91		5,164,816.91	5,359,620.71	65,665.92	5,293,954.79
在产品	13,384,239.42		13,384,239.42	13,250,052.79	-	13,250,052.79
合计	25,376,082.68		25,376,082.68	24,425,003.58	65,665.92	24,359,337.66

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 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			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	
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

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待摊房租	1,889,804.15	351,960.74
待摊保险	222,045.70	328,950.01
待抵扣增值税/待认证增值税	3,414,539.19	2,770,476.70
预缴所得税		
合计	5,526,389.04	3,451,387.45

注：待摊房租 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增加，主要系本公司子公司常州恐龙人模块文旅发展有限公司房屋租赁增加所致。

7. 长期股权投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
上海模块龙文化发展有限公司		0

注：截止 2018 年 12 月 31 日，常州恐龙人模块文旅发展有限公司尚未实际缴纳出资款；截止 2019 年 12 月 31 日，上海模块龙文化发展有限公司已纳入公司合并范围。

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					
1.2018年12月31日	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	95,316,469.04	35,899,510.23	14,205,661.07	21,600,549.07	167,022,189.41
(1) 购置			504,149.99	16,050,553.88	16,554,703.87
(2) 在建工程转固	91,783,816.32	35,899,510.23	13,701,511.08	1,577,146.90	142,961,984.53
(3) 暂估原值调整	3,532,652.72				3,532,652.72
(4) 合并范围增加				3,972,848.29	3,972,848.29
3. 本期减少金额		3,697,120.84	201,470.08	1,657,348.84	5,555,939.76
(1) 处置或报废		3,622,952.57	201,470.08	1,657,348.84	5,481,771.49
(2) 暂估原值调整		74,168.27			74,168.27
4.2019年12月31日	890,215,556.72	604,252,118.77	18,077,701.72	158,501,669.06	1,671,047,046.27
二、累计折旧					
1.2018年12月31日	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	37,961,438.36	32,055,207.67	1,058,118.59	10,149,722.18	81,224,486.80
(1) 计提	37,961,438.36	32,055,207.67	1,058,118.59	10,024,681.73	81,099,446.35
(2) 合并范围增加				125,040.45	125,040.45
3. 本期减少金额		3,368,221.59	191,396.58	1,230,980.15	4,790,598.32
(1) 处置或报废		3,368,221.59	191,396.58	1,230,980.15	4,790,598.32
4.2019年12月31日	323,605,873.43	245,925,260.35	4,083,977.62	107,519,675.39	681,134,786.79
三、减值准备					
1.2018年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4.2019年12月31日					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
四、账面价值					
1.2018年12月31日账面价值	509,254,652.61	354,811,455.11	856,255.12	39,957,535.47	904,879,898.31
2.2019年12月31日账面价值	566,609,683.29	358,326,858.42	13,993,724.10	50,981,993.67	989,912,259.48

注1：房屋建筑物和机器设备本期增加主要系本公司雨林区项目投入使用所致。

注2：本期末已提足折旧尚在使用的固定资产原值96,276,779.89元、净值4,813,838.79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
雨林区建筑物	48,110,206.33	尚在办理过程中
合计	48,110,206.33	

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

(1) 在建工程明细表

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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				21,411,822.23		21,411,822.23
机器恐龙及超感体验项目	7,063,775.78		7,063,775.78	7,063,775.78		7,063,775.78
通天塔改良项目	2,428,971.71		2,428,971.71			
杭州恐龙人俱乐部项目	722,134.82		722,134.82			
恐龙探索营地项目	476,460.95		476,460.95			
中华恐龙园脱口秀				428,603.47		428,603.47
水世界滑道工程				264,854.49		264,854.49
零星工程	2,043,231.21		2,043,231.21	840,237.76		840,237.76
合计	12,734,574.47		12,734,574.47	30,009,293.73		30,009,293.73

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2018年 12月31日	本期增加	本期减少		2019年 12月31日
			转入固定资产	其他减少	
雨林区改造项目	21,411,822.23	118,649,712.51	140,061,534.74		
机器恐龙及超感体验项目	7,063,775.78				7,063,775.78
中华恐龙园脱口秀	428,603.47	5,194,714.78	1,068,733.52	4,554,584.73	
水世界滑道工程	264,854.49	965,688.87	1,230,543.36		
魔术表演剧场项目		11,177,831.13		11,177,831.13	
上海模块龙装修项目		9,826,305.57		9,826,305.57	
员工宿舍维修改造项目		3,170,090.04		3,170,090.04	
通天塔改良项目		2,428,971.71			2,428,971.71
布朗大街改造		2,418,249.63		2,418,249.63	
酒店装修项目		1,565,110.55		1,565,110.55	
园区休息室改造		1,208,338.31		1,208,338.31	
竞技场改造		1,247,071.61		1,247,071.61	
员工食堂改造项目		836,526.90		836,526.90	
演艺部办公楼装修项目		945,587.74		945,587.74	
冒险港B港VR体验馆项目		852,296.26	601,172.91	251,123.35	
恐龙探索营地项目		476,460.95			476,460.95
杭州恐龙人俱乐部项目		722,134.82			722,134.82
零星工程	840,237.76	2,697,217.29		1,494,223.84	2,043,231.21
合计	30,009,293.73	164,382,308.67	142,961,984.53	38,695,043.40	12,734,574.47

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				
1.2018年12月31日	86,533,605.18	9,878,714.57	339,320.00	96,751,639.75

项目	土地使用权	软件	商标专有权	合计
2.本期增加金额		897,791.50		897,791.50
(1) 购置		597,791.50		597,791.50
(2) 合并范围变化		300,000.00		300,000.00
3.本期减少金额		565,952.68		565,952.68
4.2019年12月31日	86,533,605.18	10,210,553.39	339,320.00	97,083,478.57
二、累计摊销				
1.2018年12月31日	25,348,231.97	4,436,985.37	315,535.71	30,100,753.05
2.本期增加金额	2,773,780.56	1,183,387.97	6,060.00	3,963,228.53
(1) 计提	2,773,780.56	1,175,887.97	6,060.00	3,955,728.53
(2) 合并范围变化		7,500.00		7,500.00
3.本期减少金额		179,218.35		179,218.35
4.2019年12月31日	28,122,012.53	5,441,154.99	321,595.71	33,884,763.23
三、减值准备				
1.2018年12月31日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2019年12月31日				
四、账面价值				
1.2018年12月31日 账面价值	61,185,373.21	5,441,729.20	23,784.29	66,650,886.70
2.2019年12月31日 账面价值	58,411,592.65	4,769,398.40	17,724.29	63,198,715.34

11. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019年12月31日
装修改造支出	14,240,069.62	26,334,205.54	6,785,170.49		33,789,104.67
租入固定资产改良支出	32,623,032.60	13,646,702.40	12,754,137.70	942,032.32	32,573,564.98

合计	46,863,102.22	39,980,907.94	19,539,308.19	942,032.32	66,362,669.65
-----------	----------------------	----------------------	----------------------	-------------------	----------------------

注 1：本期增加主要系上海模块龙文化发展有限公司装修项目、本公司魔术表演剧场项目等投入运营所致。

注 2：本期减少系相关项目的报废所致。

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	3,048,321.42	762,080.36	2,699,896.24	674,974.07
递延收益	48,366,173.95	12,091,543.49	45,685,391.92	11,421,347.98
合计	51,414,495.37	12,853,623.85	48,385,288.16	12,096,322.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	57,333,596.44	14,333,399.11	22,279,398.77	5,569,849.69
合计	57,333,596.44	14,333,399.11	22,279,398.77	5,569,849.69

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	14,693,883.17	4,780,926.82
合计	14,693,883.17	4,780,926.82

13. 其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
购置长期资产预付款	8,012,241.53	10,413,427.81
合计	8,012,241.53	10,413,427.81

14. 短期借款

借款类别	2019年12月31日	2018年12月31日
保证借款	60,000,000.00	179,990,000.00
合计	60,000,000.00	179,990,000.00

注1：短期借款2019年12月31日余额较2018年12月31日余额减少，主要系本公司调整资金使用予以偿还借款所致。

注2：2019年12月31日保证借款共计6,000万元，其中：中国农业银行常州市新北支行借款6,000万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	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	10,506,991.00	24,856,622.49
合计	10,506,991.00	24,856,622.49

注：应付票据各期末余额的变动主要系本公司票据结算工程款到期支付所致。

16. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
材料款	9,132,099.50	10,667,240.28
工程、设备款	144,738,254.12	97,237,174.90
其他	20,735,397.34	17,374,653.70
合计	174,605,750.96	125,279,068.88
其中：1年以上	57,562,045.58	47,181,907.66

注：应付账款余额2019年12月31日较2018年12月31日增加，主要系2019年度工程较多致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	2019年12月31日	款项性质	未偿还或结转的原因
第一名	13,839,877.18	工程、设备款	未到结算期

单位名称	2019年12月31日	款项性质	未偿还或结转的原因
第二名	5,038,812.61	工程、设备款	
第三名	4,202,105.38	工程、设备款	
第四名	3,925,200.42	工程、设备款	
第五名	3,563,405.56	工程、设备款	
合计	30,569,401.15		

17. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预收经营业务款	48,104,939.43	46,204,012.62
合计	48,104,939.43	46,204,012.62
其中：1年以上	15,894,603.84	11,769,730.13

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

单位名称	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
甘肃丝绸之路文商旅旅游开发有限公司	6,273,660.10	未到结算期
郑州市天伦主题乐园有限公司	8,726,415.13	
合计	15,000,075.23	

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	29,118,557.40	193,206,912.04	190,707,892.76	31,617,576.68
离职后福利-设定提存计划	100,321.20	11,742,785.06	11,740,305.09	102,801.17
合计	29,218,878.60	204,949,697.10	202,448,197.85	31,720,377.85

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	27,468,716.75	167,652,705.07	166,509,516.48	28,611,905.34
职工福利费		9,471,965.71	9,471,965.71	
社会保险费	44,163.49	5,570,480.58	5,561,661.65	52,982.42
其中：医疗保险费	37,989.91	4,763,561.54	4,755,886.98	45,664.47
工伤保险费	2,057.86	305,004.16	303,214.71	3,847.31
生育保险费	4,115.72	501,914.88	502,559.96	3,470.64
住房公积金	35,365.00	5,725,868.00	5,708,836.00	52,397.00
工会经费和职工教育经费	1,570,312.16	4,785,892.68	3,455,912.92	2,900,291.92
合计	29,118,557.40	193,206,912.04	190,707,892.76	31,617,576.68

(3) 设定提存计划

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险	97,748.35	11,426,955.52	11,425,526.83	99,177.04
失业保险费	2,572.85	315,829.54	314,778.26	3,624.13
合计	100,321.20	11,742,785.06	11,740,305.09	102,801.17

19. 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	13,646.77	
城市维护建设税	38,587.61	7,630.31
企业所得税	7,971,295.57	5,938,481.61
个人所得税	2,996,490.31	3,023,785.38
房产税	1,190,886.65	990,093.10
土地使用税	498,997.50	498,997.50
教育费附加	27,562.59	5,235.13
印花税	36,377.66	47,704.50
其他地方基金	556,811.77	515,902.51

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	13,330,656.43	11,027,830.04

20. 其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	91,015.27	365,237.32
应付股利		
其他应付款	21,448,027.33	16,617,333.03
合计	21,539,042.60	16,982,570.35

20.1 应付利息

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	29,027.77	72,569.44
短期借款应付利息	61,987.50	292,667.88
合计	91,015.27	365,237.32

20.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	4,822,212.47	2,020,699.81
押金保证金	5,110,090.15	4,300,362.22
预计费用	11,515,724.71	10,296,271.00
合计	21,448,027.33	16,617,333.03
其中：一年以上	2,605,798.06	1,754,993.66

21. 长期借款

借款类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
担保借款	20,000,000.00	50,000,000.00
合计	20,000,000.00	50,000,000.00

注：2019年12月31日担保借款20,000,000.00元，系本公司恐龙园雨林区改建工程交通银行常州分行项目贷款，由常州滨江经济开发区投资发展集团有限公司提供保证担保取得。

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
政府补助	45,685,391.92	7,001,259.28	4,320,477.25	48,366,173.95
合计	45,685,391.92	7,001,259.28	4,320,477.25	48,366,173.95

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
冒险恐龙山项目	6,960,345.80		555,037.97	6,405,307.83	与资产相关
冒险港、梦幻庄园贷款贴息	6,542,857.12		422,119.80	6,120,737.32	与资产相关
提级改造项目专项借款贴息	3,694,372.00		265,446.83	3,428,925.17	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		106,178.73	1,371,584.11	与资产相关
动漫创意项目专项借款贴息	566,666.67		50,000.00	516,666.67	与资产相关
契税兑现奖励	600,363.15		27,014.28	573,348.87	与资产相关
互动体验智慧升级项目	5,525,119.67		299,045.86	5,226,073.81	与资产相关
一体化电商平台智慧升级项目	1,483,729.64	50,000.00	194,991.51	1,338,738.13	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		860,869.46	939,130.54	与资产相关
儿童区一期建设工程项目	572,444.49		37,333.32	535,111.17	与资产相关
电子商务建设	176,339.96		29,390.00	146,949.96	与资产相关

政府补助项目	2018年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益	2019年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
恐龙人可复制模块娱乐产品创新项目	300,000.00		55,000.88	244,999.12	与资产相关
景区内外公共服务体系配套提升项目	138,750.00		7,478.90	131,271.10	与资产相关
“恐龙人”文化品牌创新拓展项目	1,479,493.70		79,774.92	1,399,718.78	与资产相关
创新跨界融合舞台剧《疯狂恐龙人》	400,000.00	100,000.00	500,000.00		与收益相关
2017年中央文化产业发展专项资金	2,960,000.00		86,876.10	2,873,123.90	与资产相关
魔幻剧场项目	99,130.43		10,434.84	88,695.59	与资产相关
4D影片《翼龙骑士》	238,251.95		63,533.76	174,718.19	与资产相关
水世界厕所改造补贴	17,614.91		949.48	16,665.43	与资产相关
智慧旅游及水公园改造补贴奖励	76,223.15		4,120.20	72,102.95	与资产相关
电商平台补贴	93,069.30		12,047.25	81,022.05	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		307,142.84	785,714.30	与资产相关
人脸识别大数据分析项目		100,000.00	20,338.98	79,661.02	与资产相关
疯狂恐龙人区提级拓展项目		2,973,800.00	276,146.63	2,697,653.37	与资产相关
儿童区魔术剧场项目		500,000.00	8,771.93	491,228.07	与资产相关
园区厕所改造项目		1,277,459.28	29,033.17	1,248,426.11	与资产相关
探秘侏罗纪项目(雨林区)		2,000,000.00	11,399.61	1,988,600.39	与资产相关
合计	45,685,391.92	7,001,259.28	4,320,477.25	48,366,173.95	

注 1：一体化电商平台智慧升级项目本期收到政府补助 5 万元，系根据常新服[2019]1 号文件，取得的电商平台项目资助经费。

注 2：创新跨界融合舞台剧《疯狂恐龙人》本期收到政府补助 10 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 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，取得人脸识别大数据分析项目专项资助经费。

注 4：疯狂恐龙人区提级拓展项目本期收到政府补助 297.38 万元，系根据苏财教

[2018]242 号、苏财金[2018]68 号、常财金[2018]26 号文件，取得的用于现代服务业（文化）发展专项资金。

注 5：儿童区魔术剧场项目本期收到政府补助 50 万元，系根据常州市文化产业引导资金扶持项目合同书，取得的儿童区魔术剧场项目装修补助。

注 6：园区厕所改造项目本期收到政府补助 1,277,459.28 元，系根据常文广旅[2019]207 号文件，取得的园区厕所改造资金。

注 7：探秘侏罗纪（雨林区）本期收到政府补助 200 万元，系根据苏财教[2019]196 号文件，取得的雨林区改造资金。

23. 股本

项目	2019年1月1日	本期变动增减（+、-）					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	165,000,000.00	11,100,000.00				11,100,000.00	176,100,000.00

注：：根据本公司 2019 年第一次临时股东大会决议，本公司非公开发行股票 1,110 万股股份，每股面值 1 元，增加股本人民币 1,110 万元。

24. 资本公积

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	227,574,136.05	76,479,056.60		304,053,192.65
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	76,479,056.60		307,741,535.19

注：本期股本溢价增加系本公司本期非公开发行股票发行所致。

25. 盈余公积

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	39,755,787.41	8,673,069.04		48,428,856.45
合计	39,755,787.41	8,673,069.04		48,428,856.45

26. 未分配利润

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
本期期初余额	341,906,929.70	278,430,179.83
加：本期归属于母公司股东的净利润	96,695,309.69	87,520,258.94
减：提取法定盈余公积	8,673,069.04	6,679,493.97
减：对股东的分配	14,850,000.00	9,900,000.00
减：同一控制业务合并范围变更		7,464,015.10
本期期末余额	415,079,170.35	341,906,929.70

27. 少数股东权益

子公司名称	少数股 权比例	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
常州恐龙人模块文旅发展有限公司	10.00	-93,856.67	849,288.18
湖北交旅文化旅游发展有限公司	49.00	1,260,341.70	1,883,600.71
合计		1,166,485.03	2,732,888.89

28. 营业收入、营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	650,164,319.50	382,090,346.49	576,336,638.53	326,344,049.59
其他业务	2,650,268.22	96,370.24	3,255,677.37	123,902.76
合计	652,814,587.72	382,186,716.73	579,592,315.90	326,467,952.35

注：主营业务收入 2019 年度较 2018 年度增长，主要系本公司门票价格自 2019 年 8 月 1 起由 230 元/人提价至 260 元/人，及入园人数增长致业务规模增加所致。

29. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,126,550.68	947,635.92
教育费附加	482,348.69	406,570.50
地方教育费附加	321,565.79	271,047.00

房产税	4,210,150.90	3,960,263.70
土地税	1,995,990.00	1,995,990.00
其他税金	839,630.18	717,108.33
合计	8,976,236.24	8,298,615.45

注：其他税费主要包括残疾人保障金、车船税、环境保护税等。

30. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
广告宣传及制作费	31,296,652.08	32,193,262.05
职工薪酬	20,210,019.08	18,261,703.35
代理服务费	15,660,416.08	12,561,516.66
差旅费	2,603,258.17	2,031,713.69
业务招待费	499,213.18	339,638.68
办公费	104,636.17	102,713.85
折旧和摊销费	83,911.37	105,387.37
其他	613,247.51	505,349.67
合计	71,071,353.64	66,101,285.32

注 1：职工薪酬 2019 年度较 2018 年度增加，主要系人数增加及提升薪酬所致。

注 2：代理服务费 2019 年度较 2018 年度增加，主要系业务规模增加所致。

31. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	43,741,667.17	41,987,991.36
中介服务费	1,893,185.32	3,182,872.94
租赁费	1,631,163.91	1,425,446.43
办公费	1,146,683.92	847,407.65
业务招待费	896,939.71	1,273,840.72
差旅费	888,692.95	718,731.00
折旧费	882,074.61	766,322.30

项目	2019 年度	2018 年度
通讯费	741,065.67	699,920.68
车辆使用费	556,837.71	811,092.47
保险费	322,608.48	269,737.42
周转材料摊销	118,528.08	262,847.51
其他	441,828.27	670,961.24
合计	53,261,275.80	52,917,171.72

32. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	9,031,169.08	10,346,361.33
减：利息收入	1,066,206.59	676,402.16
加：手续费等支出	502,334.33	519,712.40
合计	8,467,296.82	10,189,671.57

注：利息支出 2019 年度较 2018 年度主要系本公司借款平均占用金额减少所致。

33. 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
直接计入其他收益的政府补助		
本部		
个人所得税手续费返还	9,856.50	241,459.63
常州创意产业基地政策奖励		190,000.00
江苏省高校毕业生就业见习基地补贴	384,664.00	152,978.00
2017 年度常州市电子商务专项资金		150,000.00
常州市优秀科普教育基地奖励	1,000.00	84,600.00
2017 年常州市企业股改上市专项资金		4,167,016.14
增值税加计抵减进项税	943,642.68	
稳定岗位补贴	151,695.36	
企业紧缺人才专项资金	50,000.00	

项目	2019 年度	2018 年度
科普奖励	4,000.00	
常州恐龙人酒店发展有限公司		
个人所得税手续费返还		7,177.71
稳定岗位补贴	19,034.70	
增值税加计抵减进项税	175,152.76	
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		
个人所得税手续费返还		2,171.31
稳定岗位补贴		10,307.26
增值税加计抵减进项税	59,028.72	
常州恐龙园旅行社有限公司		
个人所得税手续费返还	983.06	19,022.05
稳定岗位补贴	17,827.89	16,931.60
增值税加计抵减进项税	31,703.27	
常州恐龙园文化科技有限公司		
个人所得税手续费返还	7,985.91	16,415.99
稳定岗位补贴	14,421.64	9,864.00
增值税加计抵减进项税	241,766.98	
常州恐龙园文化旅游管理有限公司		
个人所得税手续费返还		34,534.25
稳定岗位补贴	17,958.74	4,578.25
加计抵减进项税	4,203.51	
常州恐龙人模块文旅发展有限公司		
个人所得税手续费返还		764.81
增值税加计抵减进项税	6,155.78	
常州恐龙园文化旅游规划设计有限公司		
个人所得税手续费返还		19,023.33
稳定岗位补贴	10,730.85	4,520.20
增值税加计抵减进项税	24,046.75	

项目	2019 年度	2018 年度
湖北交旅文化旅游发展有限公司		
增值税加计抵减进项税	4,830.83	
上海模块龙文化发展有限公司		
增值税加计抵减进项税	87,097.00	
小计	2,267,786.93	5,131,364.53
递延收益摊销		
本部		
冒险恐龙山项目	555,037.97	663,467.54
冒险港、梦幻庄园贷款贴息	422,119.80	422,119.82
提级改造项目专项借款贴息	265,446.83	265,463.92
一体化电商平台智慧升级项目	194,991.51	185,920.75
国际动漫艺术周项目引导资金	106,178.73	106,178.73
景区内外公共服务体系配套提升项目	7,478.90	7,500.00
动漫创意项目专项借款贴息	50,000.00	50,000.00
儿童区一期建设工程项目	37,333.32	37,333.32
电子商务建设	29,390.00	29,390.00
契税兑现奖励	27,014.28	27,014.28
互动体验智慧升级项目	299,045.86	299,213.94
“恐龙人”文化品牌创新拓展项目	79,774.92	80,000.00
魔幻剧场项目	10,434.84	869.57
水世界厕所改造补贴	949.48	634.80
智慧旅游及水公园改造补贴奖励	4,120.20	3,776.85
电商平台补贴	12,047.25	6,930.70
4D 影片《翼龙骑士》	63,533.76	61,748.05
2017 年度省级现代服务业发展专项引导资金	307,142.84	107,142.86
公共智能车辆云系统研发项目	860,869.46	
恐龙人可复制模块娱乐产品创新项目	55,000.88	
2017 年中央文化产业发展专项资金	86,876.10	
人脸识别大数据分析项目	20,338.98	

项目	2019 年度	2018 年度
疯狂恐龙人区提级拓展项目	276,146.63	
儿童区魔术剧场项目	8,771.93	
园区厕所改造项目	29,033.17	
探秘侏罗纪项目（雨林区）	11,399.61	
创新跨界融合舞台剧《疯狂恐龙人》	500,000.00	
小计	4,320,477.25	2,354,705.13
合计	6,588,264.18	7,486,069.66

34. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,267,644.62	
合计	-2,267,644.62	

注：权益法核算的长期股权投资收益系本公司收购上海模块龙文化发展有限公司 60% 股权之前享有的损益。

35. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款预期信用损失	-431,042.24	
其他应收款预期信用损失	61,295.56	
合计	-369,746.68	

36. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		-1,256,223.23
合计		-1,256,223.23

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废利得	66,872.79	26,422.00
政府补助		2,000.00
其他	373,799.45	307,769.91
合计	440,672.24	336,191.91

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废利得	66,872.79	26,422.00
政府补助		2,000.00
其他	373,799.45	307,769.91
合计	440,672.24	336,191.91

(2) 政府补助明细

项目	2019 年度	2018 年度
直接确认计入当期损益的政府补助：		
本公司		
2017 年新北区先进“消费维权服务站”		2,000.00
合计		2,000.00

38. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废损失	1,661,050.69	4,066,581.52
其中：固定资产报废损失	332,284.04	1,793,901.29
无形资产报废损失	386,734.33	2,272,680.23
对外捐赠	70,000.00	77,155.30
其他	59,653.04	279,335.46
合计	1,790,703.73	4,423,072.28

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2019 年度	2018 年度
当年所得税费用	28,306,310.33	26,345,153.82
递延所得税费用	8,017,333.73	4,612,283.90
合计	36,323,644.06	30,957,437.72

40. 合并现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营活动/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	2019 年度	2018 年度
政府补助	7,691,417.93	10,041,614.24
利息收入	942,594.14	657,189.66
营业外收入	373,799.45	307,769.91
其他应收、付款净额	2,599,590.62	
收回经营活动承兑汇票保证金	1,100,000.00	3,241,979.13
合计	12,707,402.14	14,248,552.94

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
销售费用付现支出	47,020,169.16	46,757,806.60
管理费用付现支出	8,519,005.94	10,162,858.05
财务费用付现支出	502,334.33	519,712.40
营业外支出	129,653.04	356,490.76
其他应收、付款净额		910,734.71
经营活动承兑汇票保证金	240,000.00	1,100,000.00
履约保函	600,000.00	
合计	57,011,162.47	59,807,602.52

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
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	12,700,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
关联方借款	5,000,000.00	7,000,000.00
建筑工程承兑汇票保证金	3,962,796.40	23,756,622.49
合计	8,962,796.40	30,756,622.49

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
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	2019 年度	2018 年度
关联方还款		4,500,000.00
IPO 费用	2,688,679.23	
非公开发行费用	1,160,377.36	
合计	3,849,056.59	4,500,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	95,128,905.82	86,803,147.83
加: 资产减值准备		1,256,223.23
信用减值损失	369,746.68	
固定资产折旧	81,099,446.35	72,681,285.28
无形资产摊销	3,955,728.53	4,027,141.31

项目	2019 年度	2018 年度
长期待摊费用摊销	19,539,308.19	12,792,161.94
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）	1,207,443.57	1,767,479.29
无形资产报废损失（收益以“-”填列）	386,734.33	2,272,680.23
财务费用（收益以“-”填列）	8,907,556.63	10,346,361.33
投资损失（收益以“-”填列）	2,267,644.62	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-746,215.69	-957,565.79
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	8,763,549.42	5,569,849.69
存货的减少（增加以“-”填列）	-951,079.10	-8,616,341.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-785,106.21	-11,669,356.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	9,961,268.36	33,002,041.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	229,104,931.50	209,275,107.77
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	171,396,993.16	157,085,479.86
减：现金的期初余额	157,085,479.86	87,810,200.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,311,513.30	69,275,278.87

(3) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2019 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：上海模块龙文化发展有限公司	

减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	163,910.96
其中：上海模块龙文化发展有限公司	163,910.96
取得子公司支付的现金净额	-163,910.96

(4) 现金和现金等价物包括

项目	2019 年度	2018 年度
现金	171,396,993.16	157,085,479.86
其中：库存现金	795,310.21	890,929.41
可随时用于支付的银行存款	170,601,682.95	156,194,550.45
期末现金和现金等价物余额	171,396,993.16	157,085,479.86

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	5,002,796.40	银行承兑汇票保证金 4,202,796.40 元、 旅游保证金 200,000.00 元、履约保函 保证金 600,000.00 元

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
上海模块龙文化发展有限公司	2019年4月11日	0元	100%	股权转让	2019年4月11日	工商变更	5,123,338.24	-4,901,364.73

2019年3月27日，本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；本次收购参考江苏华信资产评估有限公司以2019年2月28日为基准日对标的公司股权的评估结果，结合转让方尚未履行注册资本实缴义务的实际情况，双方协商同意标的股权的转让价款为人民币零元。

本次交易实质为本公司控股子公司购买上海模块龙文化发展有限公司原股东对其出资权。本次收购完成后，本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。

(1) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海模块龙文化发展有限公司	
	购买日账面价值	
资产		
货币资金		163,910.96
应收账款		380,102.60
其他应收款		462,441.28
其他流动资产		1,056,334.53
固定资产		5,445,647.06
长期待摊费用		9,530,229.10
其他非流动资产		303,586.11
资产合计		17,342,251.64
负债		
应付账款		6,728,672.75
其他应付款		12,578,809.96
其他流动负债		302,413.55
负债合计		19,609,896.26
净资产		-2,267,644.62
减：少数股东权益		
取得的净资产		-2,267,644.62

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
常州恐龙园旅行社有限公司	常州市	常州市	旅行社业务、旅游服务、票务代理	100.00		设立
常州恐龙园文化旅	常州市	常州	文化旅游项目的信息咨	100.00		设立

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	
游规划设计有限公司		市	询及规划设计；园林、景观、室内外装饰工程设计			
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，计算机软硬件开发、技术服务；智能控制人机交互系统集成技术开发；	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	文化旅游项目运营管理、技术咨询、管理咨询	100.00		设立
常州恐龙人酒店发展有限公司	常州市	常州市	酒店管理服务、住宿服务、餐饮管理服务	100.00		同一控制下企业合并
常州恐龙人模块文旅发展有限公司	常州市	常州市	文化旅游项目投资、运营管理	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；旅游信息咨询	51.00		设立
上海模块龙文化发展有限公司	上海市	上海市	文化活动服务，展览展示服务，餐饮服务		90.00	非同一控制下企业合并

(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12月31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	-943,144.85		-93,856.67
湖北交旅文化旅游发展有限公司	49.00	-623,259.01		1,260,341.70

(续)

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	2018年12月31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	-150,711.82		849,288.18
湖北交旅文化旅游发展有限公司	49.00	-566,399.29		1,883,600.71

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
常州恐龙人模块文旅发展有限公司	8,053,597.26	15,995,823.97	24,049,421.23	24,987,987.97		24,987,987.97

(续)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
常州恐龙人模块文旅发展有限公司	8,188,171.14	-9,431,448.59	-9,431,448.59	-6,647,440.68
湖北交旅文化旅游发展有限公司	1,433,962.23	-1,271,957.16	-1,271,957.16	-830,811.50

(4) 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5,002,796.40元使用受到限制，其中4,202,796.40元为开具银行承兑汇票的保证金、200,000.00元为旅游保证金、600,000.00元为履约保函。

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48,110,206.33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12月31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80,000,000.00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

本公司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12月31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：10,383,103.77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。

于2019年12月31日，本公司及子公司尚未使用的银行借款额度为16,369.58万元（2018年12月31日：7,001万元），其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币

4,000万元（2018年12月31日：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12月31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	176,399,789.56				176,399,789.56
应收账款	16,702,557.89				16,702,557.89
其它应收款	6,056,579.36				6,056,579.36
金融负债					
短期借款	60,000,000.00				60,000,000.00
应付票据	10,506,991.00				10,506,991.00
应付账款	174,605,750.96				174,605,750.96
其它应付款	21,539,042.60				21,539,042.60
长期借款			7,500,000.00	12,500,000.00	20,000,000.00

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	2019 年度	2018 年度
----	----	---------	---------

	变动	对净利润的影响	对净利润的影响	对净利润的影响	对净利润的影响
借款	增加 1%	-600,000.00	-600,000.00	-1,724,925.00	-1,724,925.00
	减少 1%	600,000.00	600,000.00	1,724,925.00	1,724,925.00

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	51.5332	51.5332

（2）母公司的注册资本及其变化

母公司	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
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（%）	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
龙城旅游控股集团有限公司	90,750,000.00	90,750,000.00	51.5332	55.00

注：本公司最终控制方为常州市国有资产监督管理委员会。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”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
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
常州龙城城市运营管理有限公司	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
常州龙城新型城镇化建设发展有限公司	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
上海模块龙文化发展有限公司	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	母公司监事赵文琴担任董事长的企业
沈 波	本公司董事长

注：上海模块龙文化发展有限公司于2019年4月11日纳入本公司的合并范围。

(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	2019 年度	2018 年度
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	11,661.16	16,905.20
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	3,177,424.58	3,096,193.08
常州新环环卫有限公司	接受服务	90,471.70	75,471.71
江苏龙旅广告传媒有限公司	购买商品	1,501,842.41	751,398.62
合计		4,781,399.85	4,487,478.74

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
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	97,585.00	2,716,331.72
	销售门票		56,603.77
江苏龙旅广告传媒有限公司	提供劳务	483,928.59	440,926.26
常州龙城新型城镇化建设发展有限公司	提供劳务	1,320.75	
常州新环环卫有限公司	提供劳务	1,320.75	
常州龙城生态建设有限公司	提供劳务		677.36
上海模块龙文化发展有限公司 (注)	提供劳务	4,794,258.31	
合计		5,378,413.40	3,233,107.15

注：系公司子公司常州恐龙园文化科技有限公司于 2019 年 1 月向上海模块龙文化发展有限公司提供系统集成、技术支持服务，公司对该交易未实现的内部损益在确认投资损益时进行了抵消、在编制合并财务报表时进行了调整。

(3) 购买资产

关联方	2019年度	2018年度
常州龙汤温泉酒店有限公司		140,000.00
江苏迪诺文化传媒有限公司		20,000.00
常州龙城城市运营管理有限公司		60,000.00
常州迪诺水镇商业管理有限公司		20,000.00
合计		240,000.00

(4) 出售资产

关联方	2019年度	2018年度
沈 波		295,000.00

(5) 购买股权

2018 年 7 月 28 日本公司第三届董事会第六次会议决议，以现金收购常州环龙实业

投资有限公司所持有的常州恐龙人酒店发展有限公司 100% 股权，交易价格 720 万元人民币。常州恐龙人酒店发展有限公司于 2018 年 8 月底完成股东工商变更，变更后，本公司持有其 100% 股权。

2. 关联租赁情况

出租方	承租方	租赁资产情况	2019 年度	2018 年度
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	468,297.12	468,297.12
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		40,000.00
龙城旅游控股集团有限公司	本公司	老办公楼（一、二层），租赁面积 950 平方米	82,285.68	82,285.68
		百草苑小区，租赁面积 5,200 平方米，2019 年起租赁面积 6,874.96 平方米	576,000.00	480,000.00
		停车楼，租赁面积 8,200 平方米，2019 年起租赁面积 3,600 平方米	312,857.15	712,619.00
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	374,578.56	412,672.48
		迪诺水镇二期 C19 幢房屋，租赁面积约 9877 平方米	1,736,823.42	1,721,538.72
		迪诺创意园 3#4F-1, 租赁面积 528 平方米	165,158.40	
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		27,378.16
		迪诺水镇 20#、21#、22#、23#，租赁面积 15,332.76 平方米	5,150,451.79	4,765,161.29

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
上海模块龙文化	拆出	7,000,000.00	2018年11月	2019年5月收到700万	4.35%/年

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
发展有限公司		5,000,000.00	2019年01月		
龙城旅游控股集团有限公司	拆入	4,500,000.00	2018年06月	2018年6月收到450万、 2018年6月归还450万	

（三） 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年12月31日		2018年12月31日	
		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	4,478.20	223.92	22,133.20	1,106.66
	常州迪诺水镇商业管理有限公司	290,000.00	179,000.00	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		294,478.20	179,223.92	7,336,345.70	408,567.29

注：上海模块龙文化发展有限公司于2019年 4月11日 纳入本公司合并范围。

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年度	2018年度
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	150,559.85	40,946.17
	常州新环环卫有限公司	15,000.00	
	小计	196,250.51	71,636.83

十一、或有事项

1. 未决诉讼事项

本公司之子公司常州恐龙园文化科技有限公司（以下简称 文科公司）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，文科公司已按《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，文科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文科公司的民事反诉状，请求与文科公司解除《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。

2019年6月14日，文科公司收到（2017）苏0115民初17886号民事判决书，判决如下：‘一、被告南京同曦儿童文化产业有限公司于本判决发生法律效力之日起10日内向原告常州恐龙园文化科技有限公司支付价款850,000元并承担违约金（以850,000元为基础，自2017年5月12日按日万分之五标准计算至实际支付之日止）。二、被告南京同曦儿童文化产业有限公司于本判决发生法律效力之日起10日原告常州恐龙园文化科技有限公司支付合同第二期款的延迟付款违约金35,870元。三、驳回反诉原告南京同曦儿童文化产业有限公司的全部反诉请求。’

2019年7月4日，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提起上诉，请求撤销（2017）苏0115民初17886号民事判决书，判令解除其与文科公司签订的《同曦集团万尚恐龙园科技互动馆项目合同》及其补充协议，请求返还其已支付的合同价款238万元并按银行同期贷款利率计算至实际给付之日的利息。

截止2019年12月31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。

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。

2. 截止2019年12月31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12月31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12,806.02万元，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
----	------	-------	-------	------

项目	合同金额	已付款金额	未付款金额	预计期间
合计	38,409.28 万元	25,603.26 万元	12,806.02 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 12 月 31 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	20,976,875.60
T+2 年	21,993,244.08
T+3 年	19,275,519.35
T+3 年以后	37,004,875.78
合计	99,250,514.81

2. 除上述承诺事项外，截至2019年12月31日，本公司无其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

1. 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票的发行	本公司第三届董事会第十四次会议审议通过《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》		

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	本公司 2020 年 3 月 31 日第三届董事会第十四次会议决议：(1) 为满足公司经营发展资金的需求，本年度不进行利润分配，公司的未分配利润将重点用于公司（含子公司）经营活动。 (2) 为兼顾新老股东的利益，对于公司首次公开发行股票并在创业板上市前的滚存未分配利润，由发行后的新老股东（包括现有股东和将来持有本次发行股份的股东）按照发行后的持股比例共同享有。
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

3. 新型冠状病毒的传染疫情影响

本次疫情对于文旅、酒店以及餐饮等消费行业所属企业均会产生不利影响。本公司作为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，主营业务为主题公园运营服务和文化创意及衍生业务，同时经营旅行社和酒店业务。本公司自2020年1月25日起根据疫情状况和政府要求开始闭园，并于2020年3月20日恢复开园。本次疫情会造成2020年第一季度中华恐龙园的入园人数减少，公司已全面开展疫情的防治工作，但是仍然面临由于疫情影响带来的公司运营以及业绩下滑的风险。

本公司将继续密切关注新冠疫情的发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报表批准报出日止，该评估工作尚在进行当中。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

截至2019年12月31日，本公司无其他重要事项需要披露。

十五、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	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,439,207.76	100	457,576.82	2.96	14,981,630.94
合计	15,439,207.76	100	457,576.82	2.96	14,981,630.94

(续)

类别	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	17,746,350.05	100	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	17,746,350.05	100	616,344.44	3.47	17,130,005.61

1) 组合中，按预期损失率计提预期信用损失的应收账款

项目	2019 年 12 月 31 日		
	金额	整个存续期预期信用损失率%	预期信用损失
1 年以内	889,206.19	5.00	44,460.31
1-2 年	328,298.11	10.00	32,829.81
2-3 年	310,924.34	30.00	93,277.30
3 年以上	287,009.40	100.00	287,009.40
合计	1,815,438.04		457,576.82

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	7,787,064.41	5.00	388,752.19
1-2 年	311,204.34	10.00	31,120.43
2-3 年	129,339.40	30.00	38,801.82
3 年以上	157,670.00	100.00	157,670.00
合计	8,385,278.15		616,344.44

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019 年 12 月 31 日余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	13,623,769.72		

(2) 计提、转回（或收回）的坏账准备情况

年度	计提坏账准备金额	计提预期信用损失金额	转回（或收回）的预期信用损失/坏账准备金额
2019 年度		-158,767.62	

(3) 按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	预期信用损失期末余额
第一名	7,071,459.41	2 年以内	45.80	
第二名	5,499,540.80	2 年以内	35.62	
第三名	38,207.55	1 年以内	0.25	1,910.38
	328,298.11	1-2 年	2.13	32,829.81
	308,494.34	2-3 年	2.00	92,548.30
第四名	536,138.53	1 年以内	3.47	
第五名	296,126.17	1 年以内	1.92	
合计	14,078,264.91		91.19	127,288.49

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
对子公司投资	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		
长期股权投资账面价值	33,874,015.10	30,374,015.10

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日金额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
---------	--------------------	------	------	--------------------	----------	----------

被投资单位名称	2018年12月31日金额	本期增加	本期减少	2019年12月31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		
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	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	3,500,000.00		33,874,015.10		

3. 营业收入、营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务	516,154,011.36	319,629,486.21	474,159,350.08	299,515,058.18
其 他 业 务	2,481,783.33	150,499.00	3,362,114.92	258,667.10
合计	518,635,794.69	319,779,985.21	477,521,465.00	299,773,725.28

十六、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 3 月 31 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

(1) 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，本集团非经常性损益如下：

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	6,588,264.18	7,488,069.66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	123,612.45	19,212.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,350,031.49	-4,087,477.56
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		5,353,829.97
小计	5,361,845.14	8,773,634.57
所得税影响额	1,220,598.99	849,797.25
非经常性净损益合计	4,141,246.15	7,923,837.32
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	4,118,306.09	7,923,603.55

2. 净资产收益率及每股收益

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编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的 净利润	2019 年度	11.52	0.58	0.58
	2018 年度	11.76	0.53	0.53
扣除非经常性损益后 归属于母公司股东的 净利润	2019 年度	11.03	0.55	0.55
	2018 年度	10.70	0.48	0.48

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

恐龙园文化旅游集团股份有限公司公司董事会办公室。