



恐龙园集团
DINOSAUR LAND GROUP

恐龙园

NEEQ : 833745

恐龙园文化旅游集团股份有限公司

DINOSAUR LAND CULTURE&TOURISM GROUP CO. ,LTD.



半年度报告

2020

公司半年度大事记

- 2020年4月23日，公司召开了2019年年度股东大会，审议通过《2019年年度报告》、《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》等24项议案。（公告编号：2020-010）。
- 2020年7月10日，公司向深圳证券交易所提交了首次公开发行人民币普通股股票（A股）并在创业板上市的申报材料。
- 2020年7月13日，公司股票停牌。（公告编号：2020-16）。
- 2020年7月24日，公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请已获深圳证券交易所正式受理。（公告编号：2020-017）。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	106

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人沈波、主管会计工作负责人王孝红及会计机构负责人（会计主管人员）赵志宏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。
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。
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。
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。
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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	

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	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期末	指	2020年6月30日
公司章程	指	恐龙园文化旅游集团股份有限公司章程
三会	指	恐龙园文化旅游集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元	指	人民币元

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 AND TOURISM GROUP CO.,LTD.
证券简称	恐龙园
证券代码	833745
法定代表人	沈波

二、 联系方式

董事会秘书	丁光辉
联系地址	常州市新北区汉江路 1 号
电话	0519-85527810
传真	0519-85608696
电子邮箱	kly@klygf.com
公司网址	http://www.klygf.com/
办公地址	常州市新北区汉江路 1 号
邮政编码	213000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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）
主要业务	“中华恐龙园”园区的综合运营和旅游配套服务以及文旅产业相关的创新创意服务。
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
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为（常州市国有资产监督管理委员会），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913204001375193485	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	常州市新北区汉江路1号	否
注册资本（元）	176,100,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	安信证券
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	110,227,676.18	270,058,957.49	-59.18%
毛利率%	-30.00%	39.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-60,078,054.98	40,729,419.21	-247.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-66,446,358.88	39,264,026.94	-269.23%
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）	-6.55%	5.12%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.27%	4.93%	-
基本每股收益	-0.34	0.25	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,300,664,688.74	1,391,023,378.34	-6.50%
负债总计	413,342,911.15	442,507,331.33	-6.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	887,271,507.00	947,349,561.98	-6.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.04	5.38	-6.35%
资产负债率%（母公司）	32.62%	33.14%	-
资产负债率%（合并）	31.78%	31.81%	-
流动比率	0.53	0.66	-
利息保障倍数	-	14.66	-

(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	-31,995,160.17	57,882,108.48	-155.28%
应收账款周转率	5.63	14.02	-
存货周转率	5.77	5.92	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.50%	1.06%	-
营业收入增长率%	-59.18%	20.41%	-
净利润增长率%	-252.01%	19.65%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司是一家提供景区运营服务、文化创意和内容产品开发的文化旅游企业，主营业务体现为主题公园运营服务和文化创意及衍生业务。公司以恐龙主题为核心文化元素，通过“中华恐龙园”这一主题公园的开发运营，为消费者提供科普教育、文化体验及娱乐消费服务；凭借多年主题公园开发运营管理积累的资源，公司形成了以文化创意开发及转化实施和标准化管理为核心的系统化竞争能力，并面向文化旅游行业提供文化创意策划、景区规划设计、创意体验产品及景区管理咨询等多元化和整体解决方案服务。

公司持续不断进行文化创意，将其转化并运用在主题公园开发、改造、扩建及运营等方面，使中华恐龙园景区保持持续的游客吸引能力；通过多年的运营，公司建立了一套规范化运营服务标准并不断提升，使消费者得到良好的服务。

经过多年的发展积累，公司运用将文化创意转化为文化旅游体验（产品）的系统能力，积极面向中国文化旅游市场提供多元化服务和整体解决方案服务，成为“文化旅游整体解决方案的供应商和管理者”。公司面向文旅产业提供的策划设计与景观工程、内容制作与衍生品开发、文科融合研发与集成、主题演艺等产品或服务，既为公司主题公园业务提供强大的后台支持，也独立面向市场，直接向第三方提供产品和服务。

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

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

（二）经营情况回顾

2020年上半年，新型冠状病毒肺炎疫情席卷全球。疫情肆虐，给各行各业带来强烈的冲击，文旅行业受损严重，根据国家及地方有关疫情防控要求，公司旗下的中华恐龙园景区、酒店、模块娱乐产品于2020年1月25日起暂停营业，并于2020年3月20日起逐步有序恢复营业，疫情对公司上半年业绩造成不可避免的冲击。报告期内，公司实现营业收入110,227,676.18元，同比减少59.18%；归属于母公司所有者净利润-60,078,054.98元，同比减少247.51%。

面对疫情所带来的不利和冲击，报告期内，公司积极统筹部署，紧抓疫情防控不放松，并在做好疫情防控的前提下，在闭园停运期间，“厉兵秣马”、“晴耕雨读”，积极优化管理、提升员工技能、升级服务质量；在疫情得到逐步控制后，公司积极组织复工复产，并在疫情在局部区域反弹、跨省游面临诸多限制的情况下，积极通过创新互联网营销、开启“恐龙园游园云直播”、推出多样化产品组合、深耕周边游市场、发力创新创意业务等多项举措开展生产经营，助力文旅行业的全面复苏。

7月14日，文旅部办公厅发布《关于推进旅游企业扩大复工复产有关事项的通知》，有条件恢复旅行社及在线旅游企业经营跨省团队旅游业务，公司积极响应加强对接团客终端市场，为旅游接待进一步恢复做好准备。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	119,041,122.59	9.15%	176,399,789.56	12.68%	-32.52%
预付款项	4,833,597.38	0.37%	7,887,895.49	0.57%	-38.72%
其他非流动资产	837,127.58	0.06%	8,012,241.53	0.58%	-89.55%
应付票据	24,999,917.94	1.92%	10,506,991.00	0.76%	137.94%
预收款项	-	0.00%	48,104,939.43	3.46%	100.00%
应付职工薪酬	12,228,653.32	0.94%	31,720,377.85	2.28%	-61.45%
应交税费	1,282,454.75	0.10%	13,330,656.43	0.96%	-90.38%
其他应付款	11,751,153.28	0.90%	21,539,042.60	1.55%	-45.44%
少数股东权益	50,270.59	0.00%	1,166,485.03	0.08%	-95.69%

项目重大变动原因：

（1）货币资金较期初减少32.52%，主要系受新冠疫情影响公司上半年公司游客减少，经营性活动收到的现金减少所致。

（2）预付款项较期初减少38.72%，主要系公司创新创意业务预付款符合成本确认要求进行结转及

预付的进出口代理采购减少所致。

(3) 其他非流动资产期初减少 89.55%，主要系购置长期资产的预付款结转所致。

(4) 应付票据较期初增加 137.94%，主要系报告期公司用票据支付结算的到期工程款较期初增加所致。

(5) 预收款项较期初增加 100.00%，主要系预收账款报表列示调至“合同负债”科目列示。

(6) 应付职工薪酬较期初减少 61.45%，主要系上年末计提的员工绩效考核奖金在报告期发放所致。

(7) 应交税费较期初减少 90.38%，主要系受新冠疫情影响，报告期公司营业收入下滑，导致应交税费减少。

(8) 其他应付款较期初减少 45.44%，主要系上期计提的销售返利于报告期支付所致。

(9) 少数股东权益较期初减少 95.69%，主要系合资公司报告期亏损所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	110,227,676.18	100.00%	270,058,957.49	100.00%	-59.18%
税金及附加	365,402.52	0.33%	3,592,893.08	1.33%	-89.83%
销售费用	12,328,666.61	11.18%	24,388,279.39	9.03%	-49.45%
财务费用	1,574,436.58	1.43%	3,254,806.17	1.21%	-51.63%
其他收益	6,714,585.35	6.09%	1,830,855.66	0.68%	266.75%
营业外支出	446,262.37	0.40%	75,014.88	0.03%	494.90%
所得税费用	-371,069.65	-0.34%	14,231,500.14	5.27%	-102.61%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入同比减少 59.18%，主要系受新冠疫情影响，报告期内公司游客减少，营业收入减少所致。

(2) 税金及附加同比减少 89.83%，主要系受新冠疫情影响公司营业收入减少，以及政府出台税收减免政策减少所致。

(3) 销售费用同比减少 49.45%，主要系受新冠疫情影响，报告期公司广告投放较同期减少及营业收入下降对应计提的销售返利下降所致。

(4) 财务费用同比减少 51.63%，主要系银行贷款额度同比减少所致。

(5) 其他收益同比增加 266.75%，主要系报告期收到的政府性补贴同比增加所致。

(6) 营业外支出同比增加 494.90%，主要系报告期公司为支持抗疫，及医护人员捐款所致。

(7) 所得税费用同比减少 102.61%，主要系受新冠疫情影响，公司盈利同比减少，导致所得税费用下降。

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	-31,995,160.17	57,882,108.48	-155.28%
投资活动产生的现金流量净额	-28,224,150.59	-59,056,279.17	-52.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,836,527.51	-48,470,773.76	-94.15%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 155.28，主要系报告期内受新冠疫情冲击公司游客减少、营业收入减少所致

2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 52.21%，主要系报告期内公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比较少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 94.15%，主要系报告期内公司偿还银行贷款支付的现金同比较少所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	6,714,585.35
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-330,804.41
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	
非经常性损益合计	6,383,780.94
所得税影响数	4,142.36
少数股东权益影响额（税后）	11,334.68
非经常性损益净额	6,368,303.90

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

根据财政部 2017 年修订印发的《企业会计准则第 14 号—收入》的相关要求，挂牌公司应自 2020 年 1 月 1 日起执行新会计准则。根据新会计准则的实施时间要求，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新会计准则，依据上述新会计准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新会计准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
常州恐龙园旅行社有限公司	子公司	从事传统旅行社业务以及旅行社相关渠道（含线上和线下渠道）的景区票务销售业务	系公司主营业务组成部分		1,000,000	49,232,619.84	24,236,827.46	50,844,339.32	-1,664,873.87
常州恐龙园文化旅游规划设计	子公司	从事规划设计业务，为客户的旅游开发项	系公司主营业务		1,000,000	20,762,981.78	16,205,839.92	4,330,188.78	-3,175,265.6

计 限 有 公 司		目提供 主题创 意策 划、概 念设 计、布 局规 划 设计等 服务	务组 成 部 分						
常 州 恐 龙 园 文 化 技 术 有 限 公 司	子 公 司	从事系 统集成 业务， 包括硬 件系统 的开发 以及数 字内容 制作	系公 司主 营业 务组 成 部 分		10,000,000	36,292,406.92	9,369,797.33	12,636,264.58	1,206,188.43
常 州 恐 龙 园 文 化 游 乐 有 限 公 司	子 公 司	从事文 化旅游 管理咨 询业务	系公 司主 营业 务组 成 部 分		3,000,000	39,412,658.27	26,913,388.23	5,468,974.02	511,101.11
常 州 恐 龙 人 模 块 文 化 旅 游 有 限 公 司	子 公 司	从 事 “恐 龙 人 俱 乐 部” 的 经 营 和 管 理 业 务	系公 司主 营业 务组 成 部 分		10,000,000	28,000,987.64	-9,100,256.8	1,765,183.52	-8,161,690.06

常州恐龙人酒店发展有限公司	子公司	从事酒店运营管理业务	系公司主营业务组成部分		1,000,000	23,094,418.69	10,119,357.77	9,523,480.39	-3,044,350.35
湖北交旅文化旅游发展有限公司	子公司	从事文化旅游管理咨询服务，负责湖北等地区的业务机会开拓	系公司主营业务组成部分		5,000,000	3,567,417.47	1,959,788.3	0	-612,337.62
上海模块龙文化发展有限公司	子公司	从事位于上海白玉兰广场“恐龙主题”的沉浸式室内体验中心的经营和管理	系公司主营业务组成部分		6,000,000	14,414,732.84	-4,761,183.38	1,243,405.74	-3,592,174.03

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

(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		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	14,450,000.00	3,848,818.39

(三) 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	2015/9/2	-	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。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	115,600,000	65.64%	0	115,600,000	65.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,250,000	17.18%	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	34.36%	0	60,500,000	34.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	60,500,000	34.36%	0	60,500,000	34.36%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		176,100,000	-	0	176,100,000	-	
普通股股东人数							21

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	龙城旅游控股集团有限公司	90,750,000	0	90,750,000	51.5332%	60,500,000	30,250,000	0
2	天津弘毅诚科技发展合伙企业（有限合伙）	24,750,000	0	24,750,000	14.0545%	0	24,750,000	0
3	常州业缘投资合伙企业（有限合伙）	11,546,000	0	11,546,000	6.5565%	0	11,546,000	0
4	中信旅游集团有限公司	11,100,000	0	11,100,000	6.3032%	0	11,100,000	0
5	江苏紫金文化产	8,250,000	0	8,250,000	4.6848%	0	8,250,000	0

	业发展基金（有限合伙）							
6	孟庆有	7,425,000	0	7,425,000	4.2164%	0	7,425,000	0
7	杜勇毅	5,525,000	0	5,525,000	3.1374%	0	5,525,000	0
8	王广宇	4,950,000	0	4,950,000	2.8109%	0	4,950,000	0
9	红星美凯龙控股集团有限公司	4,950,000	0	4,950,000	2.8109%	0	4,950,000	0
10	重庆杜拜投资有限公司	3,300,000	0	3,300,000	1.8739%	0	3,300,000	0
合计		172,546,000	-	172,546,000	97.9817%	60,500,000	112,046,000	0

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、 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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 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9月5日	88,800,000	54,946,999.96	否	-	-	已事前及时履行
---	-----------	------------	---------------	---	---	---	---------

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。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
沈波	董事长	男	1971年12月	2017年9月9日	2020年9月8日
许晓音	董事、总经理	女	1969年6月	2017年9月9日	2020年9月8日
印小强	董事、副总经理	男	1981年10月	2018年5月25日	2020年9月8日
宗俊	董事	男	1967年2月	2017年9月9日	2020年9月8日
王普查	独立董事	男	1964年5月	2017年9月9日	2020年9月8日
黄震方	独立董事	男	1963年9月	2017年9月9日	2020年9月8日
刘永宝	独立董事	男	1963年10月	2017年9月9日	2020年9月8日
唐华亮	监事会主席	男	1978年10月	2017年9月9日	2020年9月8日
王星宇	监事	男	1986年1月	2017年9月9日	2020年9月8日
王琪	职工监事	男	1978年11月	2017年9月9日	2020年9月8日
陈辉	副总经理	男	1973年9月	2017年9月9日	2020年9月8日
虞炳	副总经理	男	1979年10月	2017年9月9日	2020年9月8日
王孝红	财务总监	男	1971年3月	2017年9月9日	2020年9月8日
丁光辉	董事会秘书、副总经理	男	1979年6月	2017年9月9日	2020年9月8日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数量
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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	209	-	21	188
销售人员	119	-	9	110
技术人员	454	-	44	410
财务人员	33	-	6	27
服务人员	549	-	65	484
员工总计	1,364	-	145	1,219

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	37	34
本科	415	373
专科	689	607
专科以下	223	205
员工总计	1,364	1,219

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	119,041,122.59	176,399,789.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六.2	17,991,420.22	16,702,557.89
应收款项融资			
预付款项	六.3	4,833,597.38	7,887,895.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.4	7,260,681.25	6,056,579.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.5	24,321,549.61	25,376,082.68
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	4,484,709.08	5,526,389.04
流动资产合计		177,933,080.13	237,949,294.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	六.7	970,677,144.13	989,912,259.48
在建工程	六.8	13,630,003.36	12,734,574.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.9	61,584,159.17	63,198,715.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.10	63,223,863.98	66,362,669.65
递延所得税资产	六.11	12,779,310.39	12,853,623.85
其他非流动资产	六.12	837,127.58	8,012,241.53
非流动资产合计		1,122,731,608.61	1,153,074,084.32
资产总计		1,300,664,688.74	1,391,023,378.34
流动负债：			
短期借款	六.13	60,000,000.00	60,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六.14	24,999,917.94	10,506,991.00
应付账款	六.15	173,091,560.39	174,605,750.96
预收款项	六.16		48,104,939.43
合同负债	六.20	49,246,596.16	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六.17	12,228,653.32	31,720,377.85
应交税费	六.18	1,282,454.75	13,330,656.43
其他应付款	六.19	11,751,153.28	21,539,042.60
其中：应付利息		98,888.91	91,015.27
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	六.21		
其他流动负债			
流动负债合计		332,600,335.84	359,807,758.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六.22	20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六.23	47,103,238.88	48,366,173.95
递延所得税负债	六.11	13,639,336.43	14,333,399.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,742,575.31	82,699,573.06
负债合计		413,342,911.15	442,507,331.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.24	176,100,000.00	176,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.25	307,741,535.19	307,741,535.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.26	48,428,856.45	48,428,856.45
一般风险准备			
未分配利润	六.27	355,001,115.36	415,079,170.34
归属于母公司所有者权益合计		887,271,507.00	947,349,561.98
少数股东权益	六.28	50,270.59	1,166,485.03
所有者权益合计		887,321,777.59	948,516,047.01
负债和所有者权益总计		1,300,664,688.74	1,391,023,378.34

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		71,671,296.23	131,944,755.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五.1	18,337,004.84	14,981,630.94
应收款项融资			
预付款项		1,182,538.27	2,412,488.64
其他应收款		29,943,698.70	23,193,550.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		14,207,582.52	11,315,591.87
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		954,347.83	1,297,980.30
流动资产合计		136,296,468.39	185,145,997.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五.2	35,374,015.10	33,874,015.10
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		961,995,262.76	983,244,186.50
在建工程		12,434,684.53	11,557,814.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		60,977,529.46	62,721,031.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		39,679,689.44	45,018,288.45
递延所得税资产		12,186,537.91	12,466,442.72
其他非流动资产		586,820.16	5,105,301.39
非流动资产合计		1,123,234,539.36	1,153,987,080.14
资产总计		1,259,531,007.75	1,339,133,077.90
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		24,999,917.94	10,506,991.00
应付账款		186,441,702.62	195,826,146.68
预收款项			52,558,485.75
合同负债		38,448,114.90	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,572,297.55	20,965,018.66
应交税费		870,729.35	7,295,578.81
其他应付款		12,817,475.53	15,033,204.37
其中：应付利息		98,888.91	91,015.27
应付股利			
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		331,150,237.89	362,185,425.27
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		47,103,238.88	48,366,173.95
递延所得税负债		12,595,958.71	13,209,023.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,699,197.59	81,575,197.28
负债合计		410,849,435.48	443,760,622.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		176,100,000.00	176,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		307,333,890.90	307,333,890.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		48,428,856.45	48,428,856.45
一般风险准备			
未分配利润		316,818,824.92	363,509,708.00
所有者权益合计		848,681,572.27	895,372,455.35
负债和所有者权益总计		1,259,531,007.75	1,339,133,077.90

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	六.29	110,227,676.18	270,058,957.49
其中：营业收入	六.29	110,227,676.18	270,058,957.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		177,211,114.96	217,185,343.12

其中：营业成本	六.29	143,300,996.81	162,467,952.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.30	365,402.52	3,592,893.08
销售费用	六.31	12,328,666.61	24,388,279.39
管理费用	六.32	19,641,612.44	23,481,412.46
研发费用			
财务费用	六.33	1,574,436.58	3,254,806.17
其中：利息费用		1,806,665.31	3,470,918.11
利息收入		307,599.07	431,798.38
加：其他收益	六.34	6,714,585.35	1,830,855.66
投资收益（损失以“-”号填列）	六.35		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六.36	-965,681.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.37		-337,501.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-61,234,534.66	54,366,968.45
加：营业外收入	六.38	115,457.96	195,236.62
减：营业外支出	六.39	446,262.37	75,014.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-61,565,339.07	54,487,190.19
减：所得税费用	六.40	-371,069.65	14,231,500.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-61,194,269.42	40,255,690.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-61,194,269.42	40,255,690.05
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		-1,116,214.44	-473,729.16
2. 归属于母公司所有者的净利润		-60,078,054.98	40,729,419.21
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		-61,194,269.42	40,255,690.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-60,078,054.98	40,729,419.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,116,214.44	-473,729.16
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.34	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.34	0.25

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十五.3	77,292,124.95	199,131,216.95
减：营业成本	十五.3	112,245,355.74	130,822,732.99
税金及附加		298,788.60	3,368,462.50
销售费用		2,127,134.55	7,170,572.66
管理费用		13,417,933.39	16,615,289.60
研发费用			
财务费用		1,143,033.98	3,031,842.97
其中：利息费用		1,806,665.31	3,470,918.11
利息收入		703,671.22	524,954.00
加：其他收益		5,299,192.32	1,536,872.97
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）		-143,315.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-232,773.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-46,784,244.82	39,426,415.29
加：营业外收入		100,240.96	154,823.01
减：营业外支出		338,023.35	74,263.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-47,022,027.21	39,506,974.42
减：所得税费用		-331,144.13	9,405,270.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,690,883.08	30,101,704.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,690,883.08	30,101,704.13
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-46,690,883.08	30,101,704.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			0.18
（二）稀释每股收益（元/股）			0.18

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

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		112,756,245.73	280,088,407.36
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			
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	六.41	5,592,886.01	7,968,562.21
经营活动现金流入小计		118,349,131.74	288,056,969.57
购买商品、接受劳务支付的现金		26,070,370.18	79,019,987.76
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		88,827,950.28	95,168,331.67
支付的各项税费		11,193,562.54	19,968,251.04
支付其他与经营活动有关的现金	六.41	24,252,408.91	36,018,290.62
经营活动现金流出小计		150,344,291.91	230,174,861.09
经营活动产生的现金流量净额		-31,995,160.17	57,882,108.48
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		2,500.00	40,688.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六.41	3,962,796.40	24,361,327.37
投资活动现金流入小计		3,965,296.40	24,402,015.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,034,343.29	68,693,928.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-163,910.96
支付其他与投资活动有关的现金	六.41	9,155,103.70	14,928,276.96
投资活动现金流出小计		32,189,446.99	83,458,294.54
投资活动产生的现金流量净额		-28,224,150.59	-59,056,279.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			90,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.41		-
筹资活动现金流入小计		-	90,000,000.00
偿还债务支付的现金			119,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,798,791.67	18,480,773.76
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	六.41	1,037,735.84	-
筹资活动现金流出小计		2,836,527.51	138,470,773.76
筹资活动产生的现金流量净额		-2,836,527.51	-48,470,773.76
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		-63,055,838.27	-49,644,944.45
加：期初现金及现金等价物余额		171,396,993.16	157,085,479.86
六、期末现金及现金等价物余额		108,341,154.89	107,440,535.41

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		62,589,352.98	182,107,710.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,594,384.64	25,483,320.71
经营活动现金流入小计		67,183,737.62	207,591,031.01
购买商品、接受劳务支付的现金		12,099,417.58	55,868,235.56
支付给职工以及为职工支付的现金		58,802,755.15	64,650,730.73
支付的各项税费		4,786,933.67	11,275,010.97
支付其他与经营活动有关的现金		19,740,643.52	36,254,121.11
经营活动现金流出小计		95,429,749.92	168,048,098.37
经营活动产生的现金流量净额		-28,246,012.30	39,542,932.64
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		2,500.00	40,688.00
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		3,962,796.40	22,396,622.49
投资活动现金流入小计		3,965,296.40	22,437,310.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,358,283.83	73,562,323.17
投资支付的现金		1,500,000.00	3,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		14,155,103.70	13,064,366.00
投资活动现金流出小计		39,013,387.53	90,126,689.17

投资活动产生的现金流量净额		-35,048,091.13	-67,689,378.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			90,000,000.00
偿还债务支付的现金			119,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,798,791.67	18,480,773.76
支付其他与筹资活动有关的现金		1,037,735.84	-
筹资活动现金流出小计		2,836,527.51	138,470,773.76
筹资活动产生的现金流量净额		-2,836,527.51	-48,470,773.76
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		-66,130,630.94	-76,617,219.80
加：期初现金及现金等价物余额		127,741,959.47	119,421,931.23
六、期末现金及现金等价物余额		61,611,328.53	42,804,711.43

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、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(1)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(2)
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(1) 会计政策变更

根据财政部2017年修订印发的《企业会计准则第14号—收入》的相关要求,挂牌公司应自2020年1月1日起执行新会计准则。根据新会计准则的实施时间要求,公司于2020年1月1日起执行上述新会计准则,依据上述新会计准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新会计准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整

(2) 企业经营季节性或者周期性特征

受气候环境和节假日的影响,公司主题公园业务呈现较强季节性特征,一般每年的4月-10月为经营旺季,12月到次年2月为经营淡季;此外,“五一”、“十一”等节假日及寒暑假期间主题公园游客数量会显著增加。

(二) 报表项目注释

一、 公司的基本情况

恐龙园文化旅游集团股份有限公司(以下简称本公司)系由龙城旅游控股集团有限公司、天津弘毅诚股权投资基金合伙企业(有限合伙)、常州业缘投资合伙企业(有限合伙)、重庆杜拜投资有限公司、江苏紫金文化产业发展基金(有限合伙)、北京淡水河投资有限公

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

本公司前身常州中华恐龙园有限公司（以下简称中华恐龙园），系由常州市人民政府新区管理委员会、常州市旅游局、常州市财政局、常州市信托投资公司和常州市证券公司共同出资组建，于2000年7月7日取得常州市工商局新区分局核发的3204041401289号企业法人营业执照，设立时注册资本8,500万元，其中：常州市人民政府新区管理委员会出资2,500万元（占注册资本29.41%）、常州市旅游局出资2,000万元（占注册资本23.53%）、常州市财政局出资2,000万元（占注册资本23.53%）、常州市信托投资公司出资1,000万元（占注册资本11.76%）、常州市证券公司出资1,000万元（占注册资本11.76%）。上述设立出资业经常州汇丰会计师事务所审验，并于2000年4月21日出具‘常汇会验（2000）内258号’验资报告验证。

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责任公司一并审验,并于2006年3月8日出具‘常汇会验(2006)内151号’验资报告验证。

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

2010年9月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2020年6月30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)。一般项目:化妆品零售;化妆品批发;日用口罩(非医用)销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

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。

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。

11. 应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让,并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理该类应收票据的业务模式是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的,故将其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,在应收款项融资中列示。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失,除减值利得或损失和汇兑损益之外,均应当计入其他综合收益,直至该金融资产终止确认或被重分类。

该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。

12. 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。

13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,本公司正常履行合同形成的合同资产,如果合同付款逾期未超过30日的,本公司判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流之间不存在差异,不确认合同资产减值准备;如果合同付款逾期超过(含)30日的,本公司按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备,确定方法参照上述10.A、应收款项减值相关内容描述。

14. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出,在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 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。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

22. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

23. 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。

24. 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。

25. 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。

A、2020年1月1日起收入确认原则和计量方法适用的会计政策

(1) 收入确认原则

于合同开始日,本公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务;3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:1)公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;3)公司已将该商品实物转移给客户,即客户已占有该商品;4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;5)客户已接受该商品;6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认时点

公司业务中管理咨询业务属于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入;其余的业务均属于在某一时点履行的履约义务。

B、2019年度收入确认原则和计量方法适用的会计政策

(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。

③、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) 文化创意及衍生业务收入

①、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。

②、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。

③、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。

④、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。

⑤、系统集成收入

于成果交付并经客户验收后确认收入。

(3) 旅游配套服务

①、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。

②、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。

26. 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。

27. 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。

28. 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。

29. 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。

30. 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。

31. 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 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》(财会[2017]22 号), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2018 年 1 月 1 日起施行; 其他境内上市企业, 自 2020 年 1 月 1 日起施行。	本公司第三届董事会第十六次会议审议通过《关于公司会计政策变更的议案》	注 1

注: 详见‘2020 年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况’。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 2020 年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			

恐龙园文化旅游集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

流动资产合计	237,949,294.02	237,949,294.02	
非流动资产			
非流动资产合计	1,153,074,084.32	1,153,074,084.32	
资产总计	1,391,023,378.34	1,391,023,378.34	
流动负债			
预收账款	48,104,939.43		-48,104,939.43
合同负债		48,104,939.43	48,104,939.43
流动负债合计	359,807,758.27	359,807,758.27	
非流动负债			
非流动负债合计	82,699,573.06	82,699,573.06	
负债合计	442,507,331.33	442,507,331.33	
股东权益			
归属于母公司股东权益合计	947,349,561.98	947,349,561.98	
股东权益合计	948,516,047.01	948,516,047.01	
负债和股东权益总计	1,391,023,378.34	1,391,023,378.34	

2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
流动资产合计	185,145,997.76	185,145,997.76	
非流动资产			
非流动资产合计	1,153,987,080.14	1,153,987,080.14	
资产总计	1,339,133,077.90	1,339,133,077.90	
流动负债			
预收账款	52,558,485.75		-52,558,485.75
合同负债		52,558,485.75	52,558,485.75
流动负债合计	362,185,425.27	362,185,425.27	
非流动负债			
非流动负债合计	81,575,197.28	81,575,197.28	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
负债合计	443,760,622.55	443,760,622.55	
股东权益			
股东权益合计	895,372,455.35	895,372,455.35	
负债和股东权益总计	1,339,133,077.90	1,339,133,077.90	

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率		
		2017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	25.00	常州恐龙人酒店发展有限公	25.00

纳税主体名称	所得税税率%	纳税主体名称	所得税税率%
公司		司	
常州恐龙人模块文旅发展有限公司	25.00	湖北交旅文化旅游发展有限公司	25.00
上海模块龙文化发展有限公司	25.00		

2. 税收优惠及批文

(1) 营业税、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交旅文化旅游发展有限公司2019年、2020年1-6月享受上述小微企业税收优惠。

(3) 房产税、城镇土地使用税

根据2020年3月2日国家税务总局江苏省税务局江苏省财政厅下发的《江苏省财政厅国家税务总局江苏省税务局关于应对新冠肺炎疫情影响有关房产税、城镇土地使用税优惠政策公告》(苏财税[2020]8号):为贯彻国家和省关于新冠肺炎疫情防控的决策部署,支持纳税人缓解疫情影响,经省政府同意,现就我省应对疫情影响有关房产税、城镇土地使用税困难性减免政策公告如下:对受疫情影响严重的住宿餐饮、文体娱乐、交通运输、旅游等行业纳税人,暂免征收2020年上半年房产税、城镇土地使用税。本公司2020年1-6月享受上述优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金	653,064.70	795,310.21
银行存款	107,688,090.19	170,601,682.95
其他货币资金	10,699,967.70	5,002,796.40
合计	119,041,122.59	176,399,789.56

恐龙园文化旅游集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注1：其他货币资金2020年6月30日为银行承兑汇票保证金10,059,967.70元(2019年12月31日：4,202,796.40元)、旅游保证金为40,000.00元(2019年12月31日：200,000.00元)、履约保函保证金为600,000.00元(2019年12月31日：600,000.00元)。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

恐龙园文化旅游集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020年6月30日					2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
单项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	20,716,451.62	100	2,725,031.40	13.15	17,991,420.22	18,448,335.57	100.00	1,745,777.68	9.46	16,702,557.89
合计	20,716,451.62	100	2,725,031.40	13.15	17,991,420.22	18,448,335.57	100.00	1,745,777.68	9.46	16,702,557.89

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	2020年6月30日			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	金额	整个存续期预期信用损失率%	预期信用损失
1年以内	16,164,161.86	5.00	808,208.10	13,786,984.35	5.00	689,349.23
1-2年	2,555,356.02	10.00	255,535.60	2,714,417.48	10.00	271,441.75
2-3年	479,494.34	30.00	143,848.30	1,659,924.34	30.00	497,977.30
3年以上	1,517,439.40	100.00	1,517,439.40	287,009.40	100.00	287,009.40
合计	20,716,451.62		2,725,031.40	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
2020年1-6月		979,253.72	

(2) 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	2020年6月30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	1,176,886.79	1年以内	5.68	58,844.34
	1,573,113.21	1-2年	7.59	157,311.32
	208,000.00	3年以上	1.00	208,000.00
第二名	2,554,990.55	1年以内	12.33	127,749.53
第三名	2,100,000.00	1年以内	10.14	105,000.00
第四名	1,560,160.38	1年以内	7.53	78,008.02
第五名	1,300,000.00	1年以内	6.28	65,000.00
合计	10,473,150.93		50.55	799,913.21

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,894,592.68	59.88	4,094,524.34	51.90
1-2年	92,009.61	1.90	1,946,376.06	24.68
2-3年	1,846,995.09	38.22	1,846,995.09	23.42
合计	4,833,597.38	100.00	7,887,895.49	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	2020年6月30日金额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	717,948.72	2-3年	14.85
第二名	566,037.73	1年以内	11.71
第三名	519,811.29	1年以内	10.75
第四名	509,332.91	2-3年	10.54
第五名	468,257.14	2-3年	9.69
合计	2,781,387.79		57.54

4. 其他应收款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,260,681.25	6,056,579.36
合计	7,260,681.25	6,056,579.36

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2020年6月30日					2019年12月31日				
	账面余额		预期信用损失		账面余额	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		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	8,549,652.50	100.00	1,288,971.25	15.08	7,260,681.25	7,359,123.10	100.00	1,302,543.74	17.70	6,056,579.36
合计	8,549,652.50	100.00	1,288,971.25	15.08	7,260,681.25	7,359,123.10	100.00	1,302,543.74	17.70	6,056,579.36

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

项目	2020年6月30日			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	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	2,224,017.74	111,200.88	5.00%	1,767,948.86	88,397.44	5.00%
1-2年	1,483,722.63	148,372.26	10.00%	1,710,036.01	171,003.60	10.00%
2-3年	122,998.50	36,899.55	30.00%	213,309.00	63,992.70	30.00%
3年以上	992,498.56	992,498.56	100.00%	979,150.00	979,150.00	100.00%
合计	4,823,237.43	1,288,971.25		4,670,443.87	1,302,543.74	

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2020年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
上市费用	3,726,415.07		
合计	3,726,415.07		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
押金、保证金	2,945,954.80	3,017,001.90
备用金	553,544.51	495,440.46
往来款	1,323,738.12	1,158,001.51
上市费用	3,726,415.07	2,688,679.23
合计	8,549,652.50	7,359,123.10

(3) 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	2020年6月30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	3,726,415.07	43.59	1年以内	
第二名	押金、保证金	810,000.00	9.47	1-2年	81,000.00
第三名	往来款	640,000.00	7.49	3年以上	640,000.00
第四名	押金、保证金	394,400.00	4.61	1-2	39,440.00
第五名	押金、保证金	350,390.51	4.10	1年以内	17,519.53
合计		5,921,205.58	69.26		777,959.53

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料物资	8,747,933.98		8,747,933.98	6,827,026.35		6,827,026.35
库存商品	6,412,553.32		6,412,553.32	5,164,816.91		5,164,816.91
在产品	6,556,764.01		6,556,764.01	13,384,239.42		13,384,239.42
合同履约成本	2,604,298.30		2,604,298.30			
合计	24,321,549.61		24,321,549.61	25,376,082.68		25,376,082.68

(2) 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/合同金额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	2020年6月30日	2019年12月31日
待摊房租	335,237.78	1,889,804.15
待摊保险	166,649.04	222,045.70
待抵扣增值税/待认证增值税	3,982,822.26	3,414,539.19
合计	4,484,709.08	5,526,389.04

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 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
2. 本期增加金额	18,726,696.29	3,149,987.50		3,683,376.81	25,560,060.60
(1) 购置				3,695,720.39	3,695,720.39
(2) 在建工程转固	2,905,164.40	3,149,987.50			6,055,151.90
(3) 暂估原值调整	15,821,531.89			-12,343.58	15,809,188.31
(4) 合并范围增加					
3. 本期减少金额			60,256.41	151,388.44	211,644.85
(1) 处置或报废			60,256.41	151,388.44	211,644.85
(2) 暂估原值调整					
4. 2020年6月30日	908,942,253.01	607,402,106.27	18,017,445.31	162,033,657.43	1,696,395,462.02
二、累计折旧					
1. 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
2. 本期增加金额	21,786,967.59	16,562,939.98	801,806.95	5,627,278.69	44,778,993.21
(1) 计提	21,786,967.59	16,562,939.98	801,806.95	5,627,278.69	44,778,993.21
(2) 合并范围增加					
3. 本期减少金额			57,243.59	138,218.52	195,462.11

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废			57,243.59	138,218.52	195,462.11
4. 2020年6月30日	345,392,841.02	262,488,200.33	4,828,540.98	113,008,735.56	725,718,317.89
三、减值准备					
1. 2019年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020年6月30日					
四、账面价值					
1. 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
2. 2020年6月30日 账面价值	563,549,411.99	344,913,905.94	13,188,904.33	49,024,921.87	970,677,144.13

注:本期末已提足折旧尚在使用的固定资产原值111,075,446.48元、净值5,553,772.25元。

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2020年6月30日			2019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
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	517,015.32		517,015.32	476,460.95		476,460.95
零星工程	2,569,301.10		2,569,301.10	2,043,231.21		2,043,231.21
鬼屋一体化项目	3,279,816.54		3,279,816.54			
小程序软件	105,660.38		105,660.38			
水公园入口改造	94,434.24		94,434.24			

项目	2020年6月30日			2019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
合计	13,630,003.36		13,630,003.36	12,734,574.47		12,734,574.47

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年6月30日
			转入固定资产	其他减少	
机器恐龙及超感体验项目	7,063,775.78	0			7,063,775.78
通天塔改良项目	2,428,971.71	721,015.79	3,149,987.50		
杭州恐龙人俱乐部项目	722,134.82	5,009,833.71		5,731,968.53	
恐龙探索营地项目	476,460.95	40,554.37			517,015.32
零星工程	2,043,231.21	2,915,555.39		2,389,485.50	2,569,301.10
鬼屋一体化项目		3,279,816.54			3,279,816.54
用友财务模块		219,000.00		219,000.00	
水公园入口改造		94,434.24			94,434.24
园区道路改造		2,905,164.40	2,905,164.40		
小程序软件		264,150.94		158,490.56	105,660.38
合计	12,734,574.47	15,449,525.38	6,055,151.90	8,498,944.59	13,630,003.36

注：其他减少主要系完工投入使用结转长期待摊费用。

9. 无形资产

项目	土地使用权	软件	商标专有权	合计
一、账面原值				
1. 2019年12月31日	86,533,605.18	10,210,553.39	339,320.00	97,083,478.57
2. 本期增加金额		377,490.56		377,490.56
(1) 购置		377,490.56		377,490.56
(2) 合并范围变化				
3. 本期减少金额				

恐龙园文化旅游集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	商标专用权	合计
4. 2020年6月30日	86,533,605.18	10,588,043.95	339,320.00	97,460,969.13
二、累计摊销				
1. 2019年12月31日	28,122,012.53	5,441,154.99	321,595.71	33,884,763.23
2. 本期增加金额	1,386,890.28	602,126.45	3,030.00	1,992,046.73
(1) 计提	1,386,890.28	602,126.45	3,030.00	1,992,046.73
(2) 合并范围变化				
3. 本期减少金额				
4. 2020年6月30日	29,508,902.81	6,043,281.44	324,625.71	35,890,401.47
三、减值准备				
1. 2019年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2020年6月30日				
四、账面价值				
1. 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
2. 2020年6月30日账 面价值	57,024,702.37	4,544,762.51	14,694.29	61,584,159.17

10. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020年6月30日
装修改造支出	33,789,104.67	25,202.53	4,450,264.90		29,364,042.30
租入固定资产改良支出	32,573,564.98	8,205,390.01	6,919,133.31		33,859,821.68
合计	66,362,669.65	8,230,592.54	11,369,398.21		63,223,863.98

注：本期增加主要系杭州恐龙人俱乐部项目等投入运营所致。

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年6月30日		2019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	4,014,002.65	1,003,500.67	3,048,321.42	762,080.36
递延收益	47,103,238.88	11,775,809.72	48,366,173.95	12,091,543.49
合计	51,117,241.53	12,779,310.39	51,414,495.37	12,853,623.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年6月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	54,557,345.76	13,639,336.43
合计	54,557,345.76	13,639,336.43

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
可抵扣亏损	75,635,971.32	14,693,883.17
合计	75,635,971.32	14,693,883.17

12. 其他非流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
购置长期资产预付款	837,127.58	8,012,241.53
合计	837,127.58	8,012,241.53

13. 短期借款

借款类别	2020年6月30日	2019年12月31日
保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

注1: 2020年6月30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。

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。

14. 应付票据

票据种类	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	24,999,917.94	10,506,991.00
合计	24,999,917.94	10,506,991.00

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。

15. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
材料款	12,647,919.01	9,132,099.50
工程、设备款	137,014,422.47	144,738,254.12
其他	23,429,218.91	20,735,397.34
合计	173,091,560.39	174,605,750.96
其中: 1年以上	43,056,553.02	57,562,045.58

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2020年6月30日	款项性质	未偿还或结转的原因
第一名	7,376,280.01	工程、设备款	未到结算期
第二名	4,658,154.27	工程、设备款	
第三名	3,958,162.70	工程、设备款	
第四名	3,563,405.56	工程、设备款	
第五名	3,264,649.96	工程、设备款	
合计	22,820,652.50		

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预收经营业务款		48,104,939.43

合计		48,104,939.43
其中:1年以上		15,894,603.84

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
短期薪酬	31,617,576.68	64,461,829.57	83,854,904.27	12,224,501.98
离职后福利-设定提存计划	102,801.17	2,180,643.79	2,279,293.62	4,151.34
合计	31,720,377.85	66,642,473.36	86,134,197.89	12,228,653.32

(2) 短期薪酬

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	28,611,905.34	56,741,611.26	75,097,902.55	10,255,614.05
职工福利费		2,270,186.34	2,270,186.34	
社会保险费	52,982.42	1,839,123.99	1,828,427.09	63,679.32
其中:医疗保险费	45,664.47	1,511,819.81	1,501,246.83	56,237.45
工伤保险费	3,847.31	70,769.75	73,084.97	1,532.09
生育保险费	3,470.64	256,534.43	254,095.29	5,909.78
住房公积金	52,397.00	3,135,800.00	3,144,385.00	43,812.00
工会经费和职工教育经费	2,900,291.92	475,107.98	1,514,003.29	1,861,396.61
合计	31,617,576.68	64,461,829.57	83,854,904.27	12,224,501.98

(3) 设定提存计划

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
基本养老保险	99,177.04	2,114,295.28	2,209,955.72	3,516.60
失业保险费	3,624.13	66,348.51	69,337.90	634.74

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
合计	102,801.17	2,180,643.79	2,279,293.62	4,151.34

18. 应交税费

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税		13,646.77
城市维护建设税	8,989.42	38,587.61
企业所得税	157,393.14	7,971,295.57
个人所得税	302,737.92	2,996,490.31
房产税	0	1,190,886.65
土地使用税	0	498,997.50
教育费附加	6,421.02	27,562.59
印花税	2,612.21	36,377.66
其他地方基金	804,301.04	556,811.77
合计	1,282,454.75	13,330,656.43

19. 其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息	98,888.91	91,015.27
其他应付款	11,652,264.37	21,448,027.33
合计	11,751,153.28	21,539,042.60

19.1 应付利息

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	26,388.90	29,027.77
短期借款应付利息	72,500.01	61,987.50
合计	98,888.91	91,015.27

19.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
往来款	5,176,719.57	4,822,212.47
押金保证金	4,711,368.20	5,110,090.15
预计费用	1,764,176.60	11,515,724.71
合计	11,652,264.37	21,448,027.33
其中:一年以上	2,986,539.49	2,605,798.06

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预收经营业务款	49,246,596.16	
合计	49,246,596.16	
其中:1年以上	9,568,754.92	

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	2020年6月30日	未偿还或结转的原因
第一名	6,273,660.10	未到结算期
第二名	533,018.87	
第三名	290,334.95	
第四名	237,864.08	
合计	7,334,878.00	

21. 长期借款

借款类别	2020年6月30日	2019年12月31日
担保借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

注:2020年6月30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。

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	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
政府补助	48,366,173.95	950,000.00	2,212,935.07	47,103,238.88
合计	48,366,173.95	950,000.00	2,212,935.07	47,103,238.88

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益	2020年6月30日	与资产相关/与收益相关
冒险恐龙山项目	6,405,307.83		272,977.62	6,132,330.21	与资产相关
冒险港、梦幻庄园贷款贴息	6,120,737.32		211,059.90	5,909,677.42	与资产相关
提级改造项目专项借款贴息	3,428,925.17		132,723.39	3,296,201.78	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	1,371,584.11		53,089.29	1,318,494.82	与资产相关
动漫创意项目专项借款贴息	516,666.67		24,999.96	491,666.71	与资产相关
契税兑现奖励	573,348.87		13,507.14	559,841.73	与资产相关
互动体验智慧升级项目	5,226,073.81		149,398.50	5,076,675.31	与资产相关
一体化电商平台智慧升级项目	1,338,738.13		97,578.79	1,241,159.34	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	939,130.54		469,565.22	469,565.32	与资产相关
儿童区一期建设工程项目	535,111.17		18,666.66	516,444.51	与资产相关
电子商务建设	146,949.96		14,695.02	132,254.94	与资产相关
恐龙人可复制模块娱乐产品创新项目	244,999.12		29,999.89	214,999.23	与资产相关
景区内公共服务体系配套提升项目	131,271.10		3,750.00	127,521.10	与资产相关
“恐龙人”文化品牌创新拓展项目	1,399,718.78		40,000.02	1,359,718.76	与资产相关

政府补助项目	2019年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益	2020年 6月30日	与资产相关/ 与收益相关
2017年中央文化产业发展专项资金	2,873,123.90		106,358.27	2,766,765.63	与资产相关
魔幻剧场项目	88,695.59		5,217.42	83,478.17	与资产相关
4D影片《翼龙骑士》	174,718.19		31,766.88	142,951.31	与资产相关
水世界厕所改造补贴	16,665.43		476.10	16,189.33	与资产相关
智慧旅游及水公园改造补贴奖励	72,102.95		2,060.10	70,042.85	与资产相关
电商平台补贴	81,022.05		5,940.59	75,081.46	与资产相关
2017年度省级现代服务业发展专项引导资金	785,714.30		53,571.42	732,142.88	与资产相关
人脸识别大数据分析项目	79,661.02		10,169.51	69,491.51	与资产相关
疯狂恐龙人区提级拓展项目	2,697,653.37		138,073.32	2,559,580.05	与资产相关
儿童区魔术剧场项目	491,228.07		52,631.58	438,596.49	与资产相关
园区厕所改造项目	1,248,426.11		174,199.02	1,074,227.09	与资产相关
探秘侏罗纪项目(雨林区)	1,988,600.39		68,397.81	1,920,202.58	与资产相关
恐龙基因研究中心智慧体验项目		300,000.00	6,240.45	293,759.55	与资产相关
梦幻庄园沉浸式体验创新提升项目		150,000.00	16,311.21	133,688.79	与资产相关
中华恐龙园儿童游乐区文科融合配套提升项目		500,000.00	9,509.99	490,490.01	与资产相关
合计	48,366,173.95	950,000.00	2,212,935.07	47,103,238.88	

注1: 恐龙基因研究中心智慧体验项目本期收到政府补助30万元,系根据苏财教【2019】193号文件,取得的江苏省数字文化和智慧旅游示范项目专项资金。

注2: 梦幻庄园沉浸式体验创新提升项目本期收到政府补助15万元,系根据常新文改办【2019】2号文件,取得的2019年新北区文化产业引导资金。

注3: 中华恐龙园儿童游乐区文科融合配套提升项目本期收到政府补助50万元,系根据省文化和旅游厅、省财政厅《关于组织做好支持文旅企业纾困项目申报推荐工作的通知》(苏文旅发【2019】18号文件),取得的中华恐龙园儿童游乐区文科融合配套提升项目的2020年度省重点旅游企业纾困资金补助。

23. 股本

项目	2020年1月1日	本期变动增减(+、-)					2020年6月30日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	176,100,000.00						176,100,000.00

24. 资本公积

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
股本溢价	304,053,192.65			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	307,741,535.19			307,741,535.19

25. 盈余公积

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	48,428,856.45			48,428,856.45
合计	48,428,856.45			48,428,856.45

26. 未分配利润

项目	2020年 6月30日	2019年 12月31日
本期期初余额	415,079,170.34	341,906,929.70
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 会计政策变更		
本期期初余额	415,079,170.34	341,906,929.70
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-60,078,054.98	96,695,309.68
减: 提取法定盈余公积		8,673,069.04
减: 对股东的分配		14,850,000.00
本期期末余额	355,001,115.36	415,079,170.34

27. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	2020年 6月30日	2019年 12月31日
常州恐龙人模块文旅发展有限公司	10.00	-910,025.68	-93,856.67
湖北交旅文化旅游发展有限公司	49.00	960,296.27	1,260,341.70
合计		50,270.59	1,166,485.03

28. 营业收入、营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,963,060.62	143,161,016.88	268,885,475.07	162,422,399.57
其他业务	1,264,615.56	139,979.93	1,173,482.42	45,552.45
合计	110,227,676.18	143,300,996.81	270,058,957.49	162,467,952.02

29. 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	56,865.01	261,518.86
教育费附加	24,370.72	133,157.91
地方教育费附加	16,247.15	53,263.17
房产税		1,970,445.94
土地税		997,995.00
其他税金	267,919.64	176,512.20
合计	365,402.52	3,592,893.08

注：其他税金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	2020年1-6月	2019年1-6月
合计	12,328,666.61	24,388,279.39
广告宣传及制作费	2,253,361.47	7,244,996.01
职工薪酬	6,815,817.30	8,347,865.27

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
合计	12,328,666.61	24,388,279.39
代理服务费	2,112,333.01	6,821,769.90
差旅费	487,534.63	1,216,135.23

31. 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
合计	19,641,612.44	23,481,412.46
职工薪酬	15,340,012.43	18,172,096.70
中介服务费	508,733.93	1,027,166.81
租赁费	1,645,130.98	607,254.31
办公费	399,794.76	398,709.97
业务招待费	260,467.18	478,623.31
差旅费	200,217.90	510,400.13
折旧费	457,664.29	401,057.30
通讯费	408,403.77	336,778.13
车辆使用费	142,008.65	176,537.05

32. 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	1,806,665.31	3,470,918.11
减:利息收入	307,599.07	431,798.38
加:汇兑损失		
加:手续费等支出	75,370.34	215,686.44
合计	1,574,436.58	3,254,806.17

33. 其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
直接计入其他收益的政府补助		
本部		

恐龙园文化旅游集团股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
常州市优秀科普教育基地奖励		3,000.00
增值税加计抵减进项税	426,181.91	228,975.14
稳定岗位补贴	2,561,200.00	
企业紧缺人才专项资金	50,000.00	
常州恐龙人酒店发展有限公司		
稳定岗位补贴	26,197.71	
增值税加计抵减进项税	73,450.07	50,304.25
恐龙园文化旅游集团股份有限公司恐龙人文化创意体验中心		
稳定岗位补贴	22,231.17	
增值税加计抵减进项税	26,644.17	17,817.43
常州恐龙园旅行社有限公司		
稳定岗位补贴	271,320.00	
增值税加计抵减进项税	100,456.41	6,337.61
江苏省旅游业发展专项引导资金	750,000.00	
常州恐龙园文化科技有限公司		
个人所得税手续费返还	5,982.04	
增值税加计抵减进项税		168,986.51
常州恐龙园文化旅游管理有限公司		
加计抵减进项税	16,569.45	907.93
常州恐龙人模块文旅发展有限公司		
稳定岗位补贴	85,880.00	
增值税加计抵减进项税	6,381.55	1,984.10
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	10,313.03	
稳定岗位补贴	16,473.42	
增值税加计抵减进项税	28,440.43	4,603.79
2019年度第六批“龙城英才计划”企业紧缺人才专项资金	20,000.00	
湖北交旅文化旅游发展有限公司		

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
增值税加计抵减进项税	1,484.92	4,178.18
稳定岗位补贴	2,444.00	
上海模块龙文化发展有限公司		
增值税加计抵减进项税		56,680.32
小计	4,501,650.28	543,775.26
递延收益摊销		
本部		
冒险恐龙山项目	272,977.62	282,060.56
冒险港、梦幻庄园贷款贴息	211,059.90	211,059.87
提级改造项目专项借款贴息	132,723.39	132,731.96
一体化电商平台智慧升级项目	97,578.79	92,960.27
国际动漫艺术周项目引导资金	53,089.29	53,092.76
景区内外公共服务体系配套提升项目	3,750.00	3,750.00
动漫创意项目专项借款贴息	24,999.96	25,000.00
儿童区一期建设工程项目	18,666.66	18,666.66
电子商务建设	14,695.02	14,695.06
契税兑现奖励	13,507.14	13,507.14
互动体验智慧升级项目	149,398.50	149,606.97
“恐龙人”文化品牌创新拓展项目	40,000.02	40,506.30
魔幻剧场项目	5,217.42	5,217.42
水世界厕所改造补贴	476.10	476.10
智慧旅游及水公园改造补贴奖励	2,060.10	2,060.10
电商平台补贴	5,940.59	9,132.09
4D影片《翼龙骑士》	31,766.88	31,766.88
2017年度省级现代服务业发展专项引导资金	53,571.42	53,571.43
公共智能车辆云系统研发项目	469,565.22	60,000.00
恐龙人可复制模块娱乐产品创新项目	29,999.89	6,250.00
2017年中央文化产业发展专项资金	106,358.27	
人脸识别大数据分析项目	10,169.51	5,042.02

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
疯狂恐龙人区提级拓展项目	138,073.32	75,926.81
儿童区魔术剧场项目	52,631.58	
园区厕所改造项目	174,199.02	
探秘侏罗纪项目(雨林区)	68,397.81	
恐龙基因研究中心智慧体验项目	6,240.45	
中华恐龙园儿童游乐区文科融合配套提升项目	9,509.99	
梦幻庄园沉浸式体验创新提升项目	16,311.21	
小计	2,212,935.07	1,287,080.40
合计	6,714,585.35	1,830,855.66

34. 信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收账款预期信用损失	979,253.72	243,811.57
其他应收款预期信用损失	-13,572.49	93,690.01
合计	965,681.23	337,501.58

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动资产报废利得	2,212.39	35,695.81
其他	113,245.57	159,540.81
合计	115,457.96	195,236.62

37. 营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动资产报废损失	16,182.74	66,076.62
其中: 固定资产报废损失	16,182.74	66,076.62
对外捐赠	386,554.86	
其他	43,524.77	8,938.26

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
合计	446,262.37	75,014.88

38. 所得税费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当年所得税费用	248,679.57	15,124,718.16
递延所得税费用	-619,749.22	-893,218.02
合计	-371,069.65	14,231,500.14

39. 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	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	4,772,041.37	3,126,800.00
利息收入	307,599.07	431,798.38
营业外收入	113,245.57	159,540.81
其他应收、付款净额		3,150,423.02
收回经营活动承兑汇票保证金	240,000.00	1,100,000.00
收回旅游保证金	160,000.00	
合计	5,592,886.01	7,968,562.21

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
销售费用付现支出	18,879,039.20	28,859,407.46
管理费用付现支出	3,766,047.33	4,908,258.46
财务费用付现支出	75,370.34	215,686.44
营业外支出	430,079.63	8,938.26
其他应收、付款净额	197,008.41	
经营活动承兑汇票保证金	904,864.00	2,026,000.00
合计	24,252,408.91	36,018,290.62

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
与资产相关政府补助		
建筑工程承兑汇票保证金	3,962,796.40	23,756,622.49
合计	3,962,796.40	23,756,622.49

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
建筑工程承兑汇票保证金	9,155,103.70	14,764,366.00
合计	9,155,103.70	14,764,366.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
IPO 费用	1,037,735.84	
合计	1,037,735.84	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2020年1-6月	2019年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-61,194,269.42	40,255,690.05
加: 资产减值准备		
信用减值损失	965,681.23	337,501.58
固定资产折旧	44,778,993.21	38,236,963.50
无形资产摊销	1,992,046.73	1,980,839.72
长期待摊费用摊销	11,369,398.18	9,209,766.03
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)	13,970.35	30,380.81
无形资产报废损失(收益以“-”填列)		

项目	2020年1-6月	2019年度
财务费用(收益以“-”填列)	1,806,665.31	3,470,918.11
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	74,313.46	-543,555.29
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-694,062.68	-354,421.19
存货的减少(增加以“-”填列)	1,054,533.07	-6,031,112.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	633,388.50	-52,839,731.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-32,795,818.11	24,128,869.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,995,160.17	57,882,108.48
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	108,341,154.89	107,440,535.41
减:现金的期初余额	171,396,993.16	157,085,479.86
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	-63,055,838.27	-49,644,944.45

(3) 现金和现金等价物包括

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
现金	108,341,154.89	107,440,535.41
其中:库存现金	653,064.70	1,888,473.14
可随时用于支付的银行存款	107,688,090.19	105,552,062.27
期末现金和现金等价物余额	108,341,154.89	107,440,535.41

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	10,699,967.70	银行承兑汇票保证金 10,059,967.70 元、旅游保证金 40,000.00 元、履约保函保证金 600,000.00 元

七、合并范围的变化

无。

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
常州恐龙园文化旅游规划设计有限公司	常州市	常州市	文化旅游项目的信息咨询及规划设计; 园林、景观、室内外装饰工程设计	100.00		设立
常州恐龙园文化科技有限公司	常州市	常州市	动漫设计、影视制作, 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	2020年6月30日少数股东权益余额
常州恐龙人模块文旅发展有限公司	10.00	-816,169.01		-910,025.68
湖北交旅文化旅游发展有限公司	49.00	-300,045.43		960,296.27

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020年6月30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	7,537,828.45	20,463,159.19	28,000,987.64	37,101,244.44		37,101,244.44
湖北交旅文化旅游发展有限公司	3,265,471.66	301,945.81	3,567,417.47	1,607,629.17		1,607,629.17

(续)

子公司名称	2020年1-6月			
	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	1,765,183.52	-8,161,690.06	-8,161,690.06	-10,743,796.69
湖北交旅文化旅游发展有限公司	0.00	-612,337.62	-612,337.62	-606,283.87

(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10,699,967.70元使用受到限制,其中10,059,967.70元为开具银行承兑汇票的保证金、40,000.00元为旅游保证金、600,000.00元为履约保函。

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2020年6月30日,本公司的带息债务包括以人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为80,000,000.00元(2019年12月31日:80,000,000.00元、2018年12月31日:229,990,000.00元、2017年12月31日:240,000,000.00元)。

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

2) 价格风险

本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2020年6月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

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

为降低信用风险,本公司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:10,473,150.93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2020年6月30日,本公司及子公司尚未使用的银行借款额度为15,500.00万元(2019年12月31日:16,369.58万元;2018年12月31日:7,001万元;2017年12月31日:9,000万元),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(2019年12月31日:4,000万元;2018年12月31日:2,001万元;2017年12月31日:9,000万元)。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2020年6月30日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	119,041,122.59				119,041,122.59
应收账款	17,991,420.22				17,991,420.22
其它应收款	7,260,681.25				7,260,681.25
金融负债					
短期借款	60,000,000.00				60,000,000.00
应付票据	24,999,917.94				24,999,917.94
应付账款	173,091,560.39				173,091,560.39
其它应付款	11,751,153.28				11,751,153.28
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	利率变动	2020年1-6月		2019年1-6月	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
借款	增加1%	-600,000.00	-600,000.00	-1,500,000.00	-1,500,000.00
	减少1%	600,000.00	600,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(亿元)	对本公司的持股比例%	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	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30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(%)	
	2020年6月30日	2019年12月31日	2020年6月30日	2019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	51.5332

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
江苏旅通商务有限公司	母公司或最终控制方有重大影响的企业
常高新集团有限公司	母公司董事葛兰担任董事的企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年1-6月
江苏旅通商务有限公司	接受服务	1,581.91	5,305.37
常州迪诺水镇商业管理有限公司	接受服务	1,034,398.45	1,625,424.01
常州新环环卫有限公司	接受服务	25,157.24	37,735.86
合计		1,061,137.60	1,668,465.24

(2) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
常高新集团有限公司	本公司	12,000.00万元	2019-12-20	2020-12-24	否

2. 关联租赁情况

出租方	承租方	租赁资产情况	2020年1-6月	2019年1-6月
龙城旅游控股集团有限公司	本公司	新办公楼及练功房, 租赁面积5,122平方米	117,074.28	234,148.56
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	20,571.42	41,142.84
		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	312,000.00	264,000.00

出租方	承租方	租赁资产情况	2020年1-6月	2019年1-6月
		停车楼, 租赁面积 8,200 平方米, 2019 年起租赁面积 3,600 平方米	78,214.29	156,428.57
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	91,655.22	215,111.20
		迪诺水镇二期 C19 幢房屋, 租赁面积约 9877 平方米, 2018 年起租赁面积 8,683.61 平方米	434,977.07	857,309.14
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 20#、21#、22#、23#, 租赁面积 15,332.76 平方米	1,733,188.51	2,365,294.68

注 1: 因受新冠疫情影响, 本公司为响应常政发【2020】16 号的文件精神, 根据签订的停车楼租赁补充协议, 本公司租赁龙城旅游控股集团有限公司的停车楼租金减免期为 2020 年 1 月 26 日至 2020 年 4 月 25 日, 减免后 2020 年度租金由原来的 328,500 元变为 246,375 元。根据签订的办公楼租赁补充协议, 本公司租赁龙城旅游控股集团有限公司的办公楼租金减免期为 2020 年 1 月 26 日至 2020 年 4 月 25 日, 减免后 2020 年度租金由原来的 578,112 元变为 433,584 元。

注 2: 根据常州迪诺水镇商业管理有限公司 2020 年 4 月 30 日出具的《通知函》, 为配合新型冠状病毒疫情防控工作的总体部署需要, 全力保障顾客以及工作人员的健康和安全, 对本公司 2020 年 3 月 1 日至 2020 年 4 月 30 日的租金实行全免, 租金全免金额为 62,368.92 元; 对常州恐龙人酒店发展有限公司 2020 年 3 月 1 日至 2020 年 4 月 30 日的租金实行全免, 租金全免金额为 911,438 元。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年6月30日		2019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
	常州迪诺水镇商业管理有限公司			290,000.00	179,000.00
小计				294,478.20	179,223.92

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
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	960,080.68	150,559.85
	常州新环环卫有限公司	25,157.24	15,000.00
	湖北省交通投资集团有限公司	75,106.00	
	小计	1,091,034.58	196,250.51

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2020年6月30日，该诉讼事项尚在进行中。该案件涉及的应收账款余额为1,020,000.00元。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2020年6月30日,除上述事项外,本公司无其他重大或有事项。

十二、承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至2020年6月30日,本公司尚有已签订但未支付的约定大额工程合同支出共计11,155.87万元,具体情况如下:

项目	合同金额	已付款金额	未付款金额	预计期间
合计	39,507.41 万元	28,351.54 万元	11,155.87 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2020年6月30日(T),本公司不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下:

期间	经营租赁
T+1 年	21,747,358.97
T+2 年	21,232,944.66
T+3 年	14,901,271.92
T+3 年以后	34,466,757.04
合计	92,348,332.59

2. 除上述承诺事项外,截至2020年6月30日,本公司无其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

3. 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2020年6月30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	2020年6月30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	18,906,577.48	100	569,572.64	3.01	18,337,004.84
合计	18,906,577.48	100	569,572.64	3.01	18,337,004.84

(续)

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	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

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	2020年6月30日			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	金额	整个存续期预期信用损失率%	预期信用损失
1年以内	2,963,403.05	5.00	148,170.16	889,206.19	5.00	44,460.31
1-2年	394,147.81	10.00	39,414.78	328,298.11	10.00	32,829.81
2-3年	308,494.34	30.00	92,548.30	310,924.34	30.00	93,277.30
3年以上	289,439.40	100.00	289,439.40	287,009.40	100.00	287,009.40
合计	3,955,484.60		569,572.64	1,815,438.04		457,576.82

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2020年6月30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	14,951,092.88		

(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
2020年1-6月		111,995.82	

(3) 按欠款方归集的2020年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年6月30日日金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	预期信用损失期末余额
第一名	7,151,504.88	2年以内	37.83	
第二名	5,728,927.40	1年以内	30.30	
第三名	2,100,000.00	1年以内	11.11	105,000.00
第四名	38,207.55	1年以内	0.20	1,910.38
	328,298.11	1-2年	1.74	32,829.81
	308,494.34	2-3年	1.63	92,548.30
第五名	586,178.57	1年以内	3.10	
合计	16,241,610.85		85.91	232,288.49

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
对子公司投资	35,374,015.10	33,874,015.10
长期股权投资合计	35,374,015.10	33,874,015.10
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资账面价值	35,374,015.10	33,874,015.10

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	2019年12月31日金额	本期增加	本期减少	2020年6月30日金额	本期计提减值准备	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	10,000,000.00			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		3,000,000.00		
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	33,874,015.10	1,500,000.00		35,374,015.10		

3. 营业收入、营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,151,815.76	112,188,715.31	197,940,432.52	130,759,878.53
其他业务	1,140,309.19	56,640.43	1,190,784.43	62,854.46
合计	77,292,124.95	112,245,355.74	199,131,216.95	130,822,732.99

十六、财务报告批准

本财务报告于2020年8月26日由本公司董事会批准报出。

恐龙园文化旅游集团股份有限公司

二〇二〇年八月二十六日

第八节 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（如有）。

（三）报告期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。