



恐龙谷

NEEQ: 832421

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司



年度报告

2020

公司年度大事记

一、公司股权变更

2019年11月14日，云南世博投资有限公司、自然人股东王铨根先生与云南旅游股份有限公司签署股权转让协议；后云南世博投资有限公司又与王铨根、云南华侨城股权投资基金合伙企业（有限合伙）签订股份转让协议之补充协议。

云南华侨城股权投资基金合伙企业（有限合伙）股权投资以支付现金方式购买王铨根所持的36.75%股权。至2020年9月10日，云南华侨城股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有公司36.75%股权。

证券简称：悉龙谷			证券代码：832421			权益登记日：2020-09-10						
序号	持有人名称	一码通账户号码	证券账户号码	证件号码	持有人类别	持有数量	持有比例(%)	质押/冻结总数	通讯地址	联系电话	邮政编码	关联关系是否确认
1	云南旅游股份有限公司	190000063011	0800417765	9153000071947854XF	境内非国有法人	69,575,000	63.2500	0	昆明市盘龙区低碳中心B栋1单元16楼	18487389155	650000	是
2	云南省旅游文化产业发展基金管理有限公司—云南华侨城股权投资基金合伙企业（有限合伙）	190001382036	0899228752	91530100MA6KHADH90	基金、理财产品	40,425,000	36.7500	0	云南省昆明市西山区广福路488号广发大厦26楼	15087176511	650213	是
持有合计：		110,000,000		其中个人持有合计：		0		机构持有合计：		110,000,000		
总户数：		2		其中个人户数合计：		0		机构户数合计：		2		

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析.....	9
第四节 重大事件.....	18
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	27
第八节 财务会计报告.....	32
第九节 备查文件目录.....	91

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人瞿昆、主管会计工作负责人江训彦及会计机构负责人（会计主管人员）张娟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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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	重大风险事项描述及分析
一、潜在同行业竞争风险	公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。华侨城是国务院国资委直接出资管理的大型中央企业，通过下属企业云南旅游股份有限公司间接持有恐龙谷 63.25%股份。虽然目前公司市场等方面与实际控制人及其控制的其他企业存在显著不同，但旅游业作为华侨城核心业务之一，未来可能存在公司与华侨城及其控制的其他企业经营相同或相似业务的风险。公司从发展战略规划层面坚持差异化发展战略，区别于关联方主营方向，坚持立足恐龙化石遗址、专注恐龙元素，打造鲜活的恐龙文化主题公园；充分发掘恐龙文化资源，开发各类恐龙文化体验项目，积极创作以恐龙元素为核心打造休闲体验游产品，并延展开恐龙玩偶、卡通公仔等系列器物件的旅游纪念品。
二、偿债风险	期末公司负债率达 88.93%，其中：对外部金融机构融资余额 62,150 万元，应付账款 14,025.45 万元，关联方借款 5,260 万元。若公司不能及时筹集资金还款，将面临资金紧缺，影响公司日常经营，对公司产生严重不利影响。
三、应收款项回收风险	期末公司超过 1 年的应收账款为 783.46 万元。其中主要应收云玉珠宝集团合作款 334 万元、云南高地传媒有限公司款项 57.18 万元已全额计提坏账，其余应收款项为应收各旅行社的旅游款、

	<p>企事业单位及政府职能部门，因款项分散而回收成本较高，回款相对较慢，因此公司应收款存在一定的回收风险。应对措施：加强应收账款的分析与通报；对已到期货款及时追回；定期与客户核对往来账目，确保企业债权的真实可靠。</p>
<p>四、自然灾害或政策因素对公司运营造成重大不利影响的风险</p>	<p>自然灾害、重大疫情、大型活动等自然因素和国家对公司所在行业的宏观政策等因素影响入园游客数量，从而对公司运营产生一定的经营影响。报告期内，因受新冠肺炎疫情影响恐龙谷经营受较大影响。面对疫情，公司及时采购并发放口罩等防控物资；加强办公场所的消毒，确保安全、卫生；组织员工分批接种疫苗以应对疫情传播。</p>
<p>五、设施、大型游乐设备运营故障或事故风险</p>	<p>公司经营项目有多种大型特种游乐设备，虽然迄今为止公司未发生过重大事故，但仍然存在因设施故障等原因发生重大安全事故的风险，重大安全事故直接关系到游客人身安全和公司信誉，该风险将直接对公司经营和品牌产生重大负面影响。应对措施：公司将严格执行相关安全制度及机制，对园区设施、大型游乐设备进行检修，保证游客安全，全力将发生运营故障或事故的风险降到最低。</p>
<p>六、现金舞弊风险</p>	<p>公司各类业态收入基本为即时结算，部分游客仍使用现金支付。公司虽有相关内控措施，通过使用智慧收银系统降低收现比例，但仍可能存在现金舞弊风险。应对措施：建立良好的内部控制，通过完善收银系统有效地降低公司收现比例。公司针对现金收款的内控措施主要是不相容岗位职责分离，通过票证监管、门票销售、门票检验三个不同工序分别由票证监管员、售票组和检票组完成，售票组每天对所售票款、领用门票和剩余门票进行核对并在下班前将票款和日报表送至公司财务室，检票组会对游客所持门票进行检验，门票管理委员会会对门票登记台账管理，财务部会不定期监盘票证监管员的门票管理情况。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、恐龙谷有限公司	指	云南世界恐龙谷旅游股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《云南世界恐龙谷旅游股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
旅游体验收入	指	游客入园后体验相关服务的收费,主要包括翼龙翱翔业务、水上运动业务、导游服务业务、语音讲解业务和化石修复业务等
“旅游+”战略	指	将旅游产业与其他业有机地结合,不仅为旅游业的发展提供内容和文化元素,同时也促进各行各业产业发展
华侨城	指	华侨城集团有限公司
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
省国资委	指	云南省国有资产监督管理委员会
世博集团	指	云南世博旅游控股集团有限公司
云旅股份	指	云南旅游股份有限公司
世博投资	指	云南世博投资有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南世界恐龙谷旅游股份有限公司
证券简称	恐龙谷
证券代码	832421
法定代表人	瞿昆

二、 联系方式

董事会秘书	江训彦
联系地址	云南省楚雄州禄丰县世界恐龙谷旅游区
电话	0878-8985188
传真	0878-8985188
电子邮箱	282449876@qq.com
公司网址	www.shijiekonglonggu.com
办公地址	云南省楚雄州禄丰县世界恐龙谷旅游区
邮政编码	651200
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年3月28日
挂牌时间	2015年5月22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-娱乐业(R892)-游乐园(R8920)
主要业务	公园经营；实业投资；旅游纪念品开发、销售；大型游乐设施的运营使用；酒店经营；国内外贸易，物资供销；货物及技术进出口；农产品、农副产品的收购及销售；影视产业开发；企业管理咨询；旅游娱乐服务；会议展览服务；广告服务；文化体育服务；餐饮住宿服务；居民日常服务；文教、工艺品类产品（不含象牙制品）销售；食品、饮料、酒类产品销售；卷烟零售。（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）
主要产品与服务项目	以世界顶级恐龙化石资源为依托，围绕恐龙元素建设了恐龙遗址公园、恐龙时空乐园、温泉酒店。恐龙遗址公园分为恐龙遗址科考区、侏罗纪世界旅游观光体验区，恐龙时空乐园分为时空密码、机械山谷、围捕猎龙岛、智龙国度、多多乐园五大片区，温泉酒店依山而建，有242间客房、室外森林温泉、自助餐厅、大型室内水疗中心，以及相关配套服务、商品销售。

普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	110,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	云南旅游股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为国务院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	91532300772676430Y	否
注册地址	云南省楚雄州禄丰县龙城路邮政大楼	否
注册资本	110,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
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及连续签字年限	李云虹	游旭
	2 年	2 年
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、经营情况和管理层分析

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	64,010,925.71	37,103,137.64	72.52%
毛利率%	-30.67%	18.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-59,756,896.46	-12,468,946.29	-379.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-69,988,744.51	-15,419,250.84	353.90%
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)	-42.12%	-7.01%	-
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)	-49.33%	-8.66%	-
基本每股收益	-0.54	-0.11	-379.25%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,011,590,253.95	972,736,791.10	3.99%
负债总计	899,598,323.78	800,987,964.47	12.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,991,930.17	171,748,826.63	-34.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	1.56	-34.62%
资产负债率%(母公司)	88.93%	82.34%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	0.61	0.22	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	11,644,204.83	29,604,056.32	-60.67%
应收账款周转率	13.77	8.76	-
存货周转率	94.12	29.28	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.99%	25.58%	-
营业收入增长率%	72.52%	8.1%	-
净利润增长率%	-379.25%	-544.99%	-

(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	110,000,000	110,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	9,614,190.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-442.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	618,100.00
非经常性损益合计	10,231,848.05
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	10,231,848.05

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

1. 重要会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会[2017]22 号)，本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则。根据衔接规定，公司无需调整本年年初财务报表和追溯调整前期比较财务报表数据。

2. 重要会计估计变更

(1) 公司于 2020 年 4 月 27 日第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于通过拟变更会计估计坏账准备计提比例的决议》，从 2020 年 1 月 1 日起，公司拟对应收款项（应收账款和其他应收款）采用账龄分析法计提坏账准备的计提标准进行变更。

(2) 应收款项坏账准备按账龄组合为基础计量违约损失率比例调整前后情况如下：

账龄	原计提比例标准		变更后计提比例标准	
	应收账款	其他应收款	应收账款	其他应收款
1 年以内	0.50	0.50	5.00	5.00
1 至 2 年	5.00	5.00	10.00	10.00
2 至 3 年	10.00	10.00	20.00	20.00
3 至 4 年	20.00	20.00	100.00	100.00
4 至 5 年	50.00	50.00	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

3) 上述计提比例变更对本年利润影响金额

项目	原计提比例计提金额	变更后计提比例计提金额	影响利润金额
应收账款	626,781.47	892,529.75	-265,748.28
其他应收款	3,280.84	32,808.43	-29,527.59
合计	630,062.32	925,338.18	-295,275.86

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于娱乐业（R89）（根据《上市公司行业分类指引》2012年修订）的一家综合性旅游服务企业。恐龙谷以世界顶级恐龙化石资源为依托，按国家AAAAA旅游区标准建造的，集遗址保护、科普科考、观光游览和休闲娱乐于一体的主题旅游区。目前，公司主要经营三大片区：恐龙遗址公园、恐龙时空乐园及恐龙谷温泉酒店。

恐龙遗址区由恐龙遗址科考区、侏罗纪世界旅游观光体验区两大区域组成，涵盖了恐龙遗址科普科考、自然景观及配套休闲体验娱乐项目；恐龙时空乐园由时空密码、机械山谷、围捕猎龙岛、智龙国度、多多乐园5大片区组成，囊括了恐龙危机(黑暗乘骑)、飞越侏罗纪(飞行影院)、自主恐龙IP主题4D影院、神萧传奇(魔幻剧场)、多多脱口秀、恐龙大舞台、翼龙飞翔、暴龙啸天(跳楼机)、猎龙峡谷(峡谷漂流)、围捕猎龙岛(激流勇进)、过山龙等40多项融入恐龙元素的游乐体验项目。

恐龙谷温泉酒店依山而建，有242间客房，含单人间、家庭房、亲子房、情侣房、主题客房、商务套房及独栋汤屋，含室外森林温泉、自助餐厅、酒店客房、大型室内水疗中心。世界恐龙谷温泉有38个不同特色、功能温泉泡池，隐藏于秀美的自然环境中。

公司的消费群体主要分为散客和团队游客。散客主要市场来自于云南省内，团队游客主要来自于国内及省内学生团、老年团。公司针对不同类别的游客，制定了不同的营销策略。针对团队游客，公司通过与旅行社建立互惠共赢机制，促使旅行社积极开设相应的旅行路线，扩大公司团队游客的市场规模；针对散客，公司主要通过各渠道营销获取客流，同时与游云南、各OTA电商平台、自媒体渠道合作销售。

目前，公司门票的销售模式主要包括两种，前台窗口直接销售模式和网络销售模式，通过门票收入、客房收入、温泉收入、观光游览车收入及相关配套服务与商品销售为公司获取收入、利润和现金流。

报告期内，商业模式未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(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		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	114,583,719.02	11.33%	35,485,453.00	3.59%	222.9%
应收票据		0%		0%	-
应收账款	4,969,307.23	0.49%	4,326,091.17	0.44%	14.87%
存货	791,432.40	0.08%	985,875.28	0.1%	-19.72%
投资性房地产		0%		0%	-
长期股权投资		0%		0%	-
固定资产	773,837,537.79	76.5%	805,131,597.31	82.77%	-3.89%
在建工程	295,351.44	0.03%		0%	-
无形资产	73,693,268.29	7.28%	75,536,403.98	7.77%	-2.44%
商誉					
短期借款	52,152,502.08	5.16%	65,000,000.00	6.68%	-19.77%
长期借款	566,000,000.00	55.95%	473,750,000.00	48.7%	19.47%
长期待摊费用	2,957,146.24	0.29%	3,909,134.42	0.4%	-24.35%
递延所得税资产	1,231,210.09	0.12%	999,875.54	0.1%	23.14%
其他非流动资产	27,965,418.43	2.76%	33,732,032.18	3.47%	-17.1%
其他流动资产	9,477,350.79	0.94%	12,252,244.89	1.26%	-22.65%
其他应收款项	818,072.67	0.08%	157,924.81	0.02%	418.01%
预付款项	970,439.56	0.1%	220,158.52	0.02%	340.79%
应付票据及应付账款	140,254,482.96	13.86%	159,452,056.38	16.04%	-12.04%
预收款项	395,838.96	0.04%	170,144.88	0.02%	132.65%
应付职工薪酬	2,088,690.68	0.21%	1,418,873.37	0.15%	47.21%
应交税费	116,867.51	0.01%	2,579.39	0%	4,430.82%
其他应付款	2,612,580.58	0.26%	2,283,978.66	0.23%	14.39%
递延收益	77,949,722.95	7.71%	85,910,331.79	8.83%	-9.27%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金

报告期末货币资金为 114,583,719.02 元，较上年末余额 35,485,453.00 元增 79,098,266.02 元，变动比例为 222.9%。增加的主要原因为上期资金用于支付恐龙谷二期建设项目工程款较多

2、其他应收款

报告期末其他应收款为 818,072.67 元，较上年末余额 157,924.81 元增加 660,147.86 元，变动比例为 418.01%。主要原因为新增对重庆振旭国际旅行社有限公司的其他应收款 65 万元。

3、预付款项

报告期末预付款项为 970,439.56 元，较上年末余额 220,158.52 元增加 750,281.04 元，变动比例为 340.79%。主要原因为本期预付平台推广费、燃气费及商品款。

4、预收款项

报告期末预收款项为 395,838.96 元，较上年末余额 170,144.88 元增加 225,694.08 元，变动比例为 132.65%。主要原因为预收云南红投国际投资开发有限公司广告牌租赁费。

5、应付职工薪酬

报告期末预付款项为 2,088,690.68 元，较上年末余额 141,873.37 元增加 669,817.31 元，变动比例为 47.21%。主要原因为新增温泉酒店职工工资。

6、应交税费

报告期应交税费余额为 116,867.51 元，较上年末余额 2,579.39 元增加 114,288.12 元，变动比例为 4430.82%。主要原因为本期营业收入及签订合同交上年增长导致增值税及印花税增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	64,010,925.71	-	37,103,137.64	-	72.52%
营业成本	83,643,464.18	130.67%	30,342,164.98	81.78%	175.67%
毛利率	-30.67%	-	18.22%	-	-
销售费用	7,432,257.71	11.61%	7,096,503.24	19.13%	4.73%
管理费用	9,238,895.15	14.43%	6,258,183.76	16.87%	47.63%
研发费用	-	0%	-	0%	-
财务费用	32,281,451.58	50.43%	7,348,803.20	19.81%	339.27%
信用减值损失	-925,338.18	-1.45%	-3,246,363.23	4.37%	-71.5%
资产减值损失	-	0%	-	0%	-
其他收益	9,614,190.94	15.02%	4,205,513.12	11.33%	128.61%
投资收益	-	0%	-	0%	-
公允价值变动收益	-	0%	-	0%	-
资产处置收益	-	0%	-223,959.65	-0.6%	-100%
汇兑收益	-	0%	-	0%	-
营业利润	-59,987,788.11	-93.71%	-13,308,036.92	-35.87%	350.76%
营业外收入	-	0%	-	0%	-
营业外支出	442.89	0%	47,814.07	0.13%	-99.07%
净利润	-59,756,896.46	-93.35%	-12,468,946.29	-33.61%	379.25%

项目重大变动原因：

1.营业收入分析

本年度新增温泉酒店餐饮、客房、温泉收入及旅行社业务收入，以及二期项目于 2019 年 10 月正式营业，门票收入较上年增加。

2.营业成本分析

因二期项目开业，在建项目于 2019 年 10 月投入使用并预结转了固定资产，2020 年相应计提了资产

折旧；本年度又新增旅行社及温泉酒店业务成本导致营业成本较去年增加。

3.毛利率分析

在营业成本-折旧费（乐园大型设备及酒店房屋）增加的同时，受2-4月疫情影响，经营情况未能达到预期。

4.管理费用分析

本期新增温泉酒店业务，管理人员增加及采购酒店管理服务。

5. 财务费用分析

因二期建设项目于2019年10月投入使用并预结转了固定资产，借款利息本年全部费用化。

6.信用减值损失

上期全额计提云珠宝集团有限公司应收账款坏账334.26万元，本年新增全额计提应收账款坏账83.53万元，较上年减少250.72万元。

7. 其他收益分析

报告期内，随二期项目投入使用计提折旧结转以前年度收到与二期建设项目政府补助，本年度全年结转政府补助819.72万元，上年结转205.11万元。

8.资产处置收益

报告期内，不存在资产处置收益。

9.营业利润分析

综上所述，因成本费用的增加，收入未能达到预期导致营业利润同比下降。

10.营业外支出分析

本年度营业外支出仅发生442.89元，比较基数小，变化比例大。

11.净利润分析

综上所述，因成本费用的增加，收入未能达到预期导致净利润同比下降。

(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	50,271,026.65	32,688,061.29	53.79%
其他业务收入	13,739,899.06	4,415,076.35	211.20%
主营业务成本	72,667,965.24	30,342,164.98	139.49%
其他业务成本	10,975,498.94	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
门票收入	21,091,605.97	45,024,834.66	-113.47%	-15.57%	80.09%	-113.38%
商贸收入	16,158,211.60	15,641,370.58	3.20%	258.05%	536.92%	-42.38%
旅游交通收入	3,038,503.77	651,554.86	78.56%	-32.08%	103.91%	-14.30%
其他业务收入	12,575,222.43	9,829,221.46	21.84%	607.56%	576.29%	3.62%

旅游体验收入	683,793.20	893,516.71	-30.67%	-18.20%	30.71%	-48.89%
合作项目收入	2,489,158.31	486,131.64	80.47%	375.66%	13.60%	62.25%
餐饮收入	2,594,268.72	4,662,684.68	-79.73%	-	-	-
客房收入	5,380,161.71	6,454,149.59	-19.96%	-	-	-
合计	64,010,925.71	83,643,464.18	-30.67%	72.52%	175.67%	-48.89%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

主营业务收入增加主要受公司二期项目（恐龙主题乐园及温泉酒店）开业影响，另外本年度公司新增了旅行社业务。

其他业务收入增加主要是公司报告期内配合二期项目开业契机将部分资产对外招商合作分成收入增加，另外与公司拓展纪念品、快消品商品销售相关。

(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	云南璟途旅游信息咨询有限公司	5,546,296.00	8.66%	否
2	天津融宝支付网络有限公司	1,113,707.39	1.74%	否
3	北京酷讯科技有限公司（美团）	1,211,592.40	1.89%	否
4	上海携程国际旅行社有限公司	369,351.00	0.58%	否
5	云南启航科技有限公司	261,500.00	0.41%	否
合计		8,502,446.79	13.28%	-

(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	大理市中祥商贸有限公司	6,981,900.00	16.48%	否
2	中国电信股份有限公司楚雄分公司	2,076,597.57	4.90%	否
3	云南辉胤商贸有限公司	1,090,324.42	2.57%	否
4	禄丰中石油昆仑燃气有限公司	834,192.12	1.97%	否
5	禄丰县中型灌区管理委员会	702,984.89	1.66%	否
合计		11,685,999.00	27.58%	-

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	11,644,204.83	29,604,056.32	-60.67%

投资活动产生的现金流量净额	-21,836,294.31	-281,286,931.68	92.24%
筹资活动产生的现金流量净额	89,290,355.50	156,138,056.86	-42.81%

现金流量分析:

经营活动产生现金流量净额较上年减少 1,795.99 万元，变动较大的主要原因是乐园及酒店人工成本运营成本等付现费用增加，另外，购买商品、提供劳务收到的现金较去年增加 3,846.2 万元。

投资活动产生的现金流量净流出较上年减少 25,945.06 万元，主要为上期因二期项目建设导致投资增加，本报告期投资活动减少。购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年减少 25,945.06 万元。

筹资活动产生的现金流量净流入额较上年减少 6,684.77 万元。上期借入贷款 26,075 万元，支付利息 2,561.19 万元，偿还借款 7,900 万元；本期借入贷款 20,035 万元，偿还借款 7,800 万元，偿还利息 3,305.96 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

三、持续经营评价

公司所处行业符合国家产业政策，并且属鼓励类产业，拥有广阔的发展前景和市场基础。公司自身经营能力良好，拥有管理、使用世界规模最大的恐龙化石遗址核心资源，管理层及核心员工队伍稳定，经营性现金流较好。

世界恐龙谷二期项目已于 2019 年 10 月 1 日正式开业，二期项目包括恐龙时空乐园与温泉酒店。自恐龙谷二期项目开业后，恐龙谷从较为单一的旅游体验项目升级为大型综合旅游目的地，初步实现了恐龙谷二期建设项目投资目的，恐龙谷已涵盖了旅游六大要素“吃、住、行、游、购、娱”，基本可以为游客提供全方位旅游服务。

恐龙谷在业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。恐龙谷有良好的央企股东背景，资源整合能力较强，因此恐龙谷能够保持良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内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.(五)
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	四.二.(六)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 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

本报告期公司无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

（三） 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	14,000,000.00	1,214,376.50
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	4,000,000.00	11,788.15
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	13,000,000.00	

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	91,081,957.70	91,081,957.70

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司与关联方之间的交易行为遵循市场公允价格原则，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司正常经营和发展有积极影响。

(五) 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5月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年5月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年5月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月22日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中

承诺事项详细情况：

上述承诺主体均承诺不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

公司与控股股东及实际控制人共同承诺不得将资金直接或间接地提供给控股股东、关联方以及其他单位或个人使用。

报告期内，公司严格遵守执行自挂牌以来已披露的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
遗址公园不动产	房屋及建筑物	抵押	126,568.72	0.01%	抵押贷款
二期项目固定资产	房屋及建筑物等资产	抵押	680,219,419.59	67.24%	抵押贷款
二期项目建设用地	无形资产	抵押	24,713,201.08	2.44%	抵押贷款
遗址公园土地使用权	无形资产	抵押	36,986,504.05	3.66%	抵押贷款
总计	-	-	742,045,693.44	73.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押不会对公司的生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	69,575,000	63.25%	-29,150,000	40,425,000	36.75%
	其中：控股股东、实际控制人	69,575,000	63.25%	-69,575,000		
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	40,425,000	36.75%	29,150,000	69,575,000	63.25%
	其中：控股股东、实际控制人			69,575,000	69,575,000	63.25%
	董事、监事、高管	40,425,000	36.75%	-40,425,000	0	0%
	核心员工	-	-			
总股本		110,000,000	-	0	110,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年11月14日，云南世博投资有限公司、自然人股东王铨根先生与云南旅游股份有限公司签署股权转让协议；后云南世博投资有限公司又与王铨根、云南华侨城股权投资基金合伙企业（有限合伙）签订股份转让协议之补充协议。

云南华侨城股权投资基金合伙企业（有限合伙）股权投资以支付现金方式购买王铨根所持的36.75%

股权。至 2020 年 9 月 10 日，云南华侨城股权投资基金合伙企业（有限合伙）持股 36.75%。

（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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	云南旅游股份有限公司	69,575,000		69,575,000	63.25%	69,575,000			
2	王铨根	40,425,000	-40,425,000	0	0%	0	-	-	
3	云南华侨城股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	40,425,000	40,425,000	36.75%	-	40,425,000	-	
合计		110,000,000	0	110,000,000	100%	69,575,000	40,425,000		

普通股前十名股东间相互关系说明：两名股东合作经营恐龙谷，在其他方面暂无商业合作关系、血缘关系及其他共同利害关系。

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

公司现控股股东为云南旅游股份有限公司。

云南旅游股份有限公司注册资本为人民币 101,243.48 万元，成立于 2000 年 12 月 29 日，注册地为云南省昆明市盘龙区世博生态城低碳中心 B 栋 1 单元 16 层、17 层，法定代表人为张睿。经营范围为公共设施管理。景区景点投资、经营及管理，物业租赁，园林园艺产品展示，旅游房地产投资，生物产品开发及利用，旅游商贸，旅游商品设计、开发、销售，旅游服务（景区导游礼仪服务，园区旅游交通服务，摄影摄像和照像业务），餐饮经营服务，婚庆服务，会议及会务接待，度假村开发经营，广告经营、会展、旅游咨询，旅游商品开发，文化产品开发，进出口业务。（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）。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

截至报告期末，公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。国务院国有资产监督管理委员会为国务院直属正部级特设机构，代表国家履行出资人职责。

国务院国有资产监督管理委员会党委履行以下党中央规定的职责：

1.根据国务院授权，依照《中华人民共和国公司法》等法律和行政法规履行出资人职责，监管中央所属企业（不含金融类企业）的国有资产，加强国有资产的管理工作；

2.承担监督所监管企业国有资产保值增值的责任。建立和完善国有资产保值增值指标体系，制订考核标准，通过统计、稽核对所监管企业国有资产的保值增值情况进行监管，负责所监管企业工资分配管理工作，制定所监管企业负责人收入分配政策并组织实施；

3.指导推进国有企业改革和重组，推进国有企业的现代企业制度建设，完善公司治理结构，推动国有经济布局 and 结构的战略性调整；

4.通过法定程序对所监管企业负责人进行任免、考核并根据其经营业绩进行奖惩，建立符合社会主义市场经济体制和现代企业制度要求的选人、用人机制，完善经营者激励和约束制度；

5.负责组织所监管企业上交国有资本收益，参与制定国有资本经营预算有关管理制度和办法，按照有关规定负责国有资本经营预决算编制和执行等工作；

6.按照出资人职责，负责督促检查所监管企业贯彻落实国家安全生产方针政策及有关法律法规、标准等工作；

7.负责企业国有资产基础管理，起草国有资产管理的法律法规草案，制定有关规章、制度，依法对地方国有资产管理工作进行指导和监督；

8.承办国务院交办的其他事项。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押及保证贷款	国家开发银行云南省分行	金融机构	582,000,000.00	2018年4月27日	2033年4月26日	4.90%
2	抵押借款	兴业银行股份有限公司昆明分行	金融机构	30,000,000.00	2020年4月16日	2021年4月15日	4.35%
3	抵押借款	兴业银行股份有限公司昆明分行	金融机构	9,500,000.00	2020年4月24日	2021年4月23日	4.35%
4	信用贷款	云南旅游股份有限公司	非银行金融机构	5,000,000.00	2020年11月5日	2021年11月4日	5.00%
5	信用贷款	云南旅游股份有限公司	非银行金融机构	7,600,000.00	2020年4月22日	2021年4月21日	5.00%
6	信用贷款	云南华侨城股权投资基金合伙企业（有限公司）	非银行金融机构	40,000,000.00	2020年10月16日	2024年10月15日	5.00%
合计	-	-	-	674,100,000.00	-	-	-

九、 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

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

十、 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
瞿昆	董事长	男	1970年12月	2019年5月6日	2021年5月16日
孙鹏	董事	男	1985年2月	2020年3月31日	2021年5月16日
卢亚群	董事	男	1971年4月	2020年3月31日	2021年5月16日
李磊	董事	女	1975年5月	2018年5月16日	2021年5月16日
李劲松	董事	男	1968年2月	2020年5月19日	2021年5月16日
梁永滨	董事、总经理	男	1977年3月	2018年5月16日	2021年5月16日
李金平	董事、副总经理	男	1976年7月	2018年5月16日	2021年5月16日
王传金	监事会主席	男	1962年12月	2018年5月16日	2021年5月16日
黄源	监事	男	1986年1月	2020年5月19日	2021年5月16日
梁莉	职工监事	女	1986年10月	2018年5月16日	2021年5月16日
江训彦	董事会秘书兼财务总监	男	1985年1月	2018年5月16日	2021年5月16日
刘玉昆	副总经理	男	1979年6月	2018年5月16日	2021年5月16日
简军	副总经理	男	1982年5月	2018年5月16日	2021年5月16日
季桂荣	副总经理	男	1976年3月	2019年4月11日	2021年5月16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:

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人均不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴通	董事	离任	无	职务变动原因
陈敏	监事	离任	无	职务变动原因
王以杰	副总经理	离任	无	工作调动原因
孙鹏	无	新任	董事	股东推荐
卢亚群	无	新任	董事	股东推荐
李劲松	无	新任	董事	股东推荐
黄源	无	新任	监事	股东推荐

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

1.孙鹏，男，1985年2月出生，中国籍，无境外永久居留权。2006年9月至2008年7月在中山大学岭南学院读研；2008年7月至2017年3月在中信证券投资银行部任高级副总裁；2017年4月至2018年2月在深圳华侨城资本投资管理公司任副总经理；2018年2月至今在云南世博旅游控股集团有限公司任党委委员；2018年2月至今在云南旅游股份有限公司任党委副书记、总经理。

2.卢亚群，男，1971年4月出生，中国籍，无境外永久居留权。2006年5月至2007年6月在云南旅游产业集团有限公司董事会办公室工作；2007年7月至2012年3月在云南旅游酒店管理有限公司任副总经理；2012年4月至2014年11月在云南世博旅游（集团）有限公司任投资管理部部长；2014年8月至2018年8月在云南世博旅游集团任投资管理部部长；2018年8月至今在云南旅游股份有限公司任副总经理。

3.李劲松，男，1968年2月出生，中国籍，无境外永久居留权。2011年11月至2013年4月在云南腾越翡翠城有限公司任党支部书记、常务副总经理；2013年4月至今在云南旅游股份有限公司任党委委员；2015年3月至今在云南省旅游景区协会任副会长；2016年9月至今在云南世博欢喜谷婚礼产业有限公司任董事；2016年9月至今在云南世博旅游文化投资有限公司任监事会主席；2016年11月在云南省生物医药大健康发展促进会任副会长；2016年11月至今在盘龙区工商业联合会青云街道分会任副主席。

4.黄源，男，1986年11月出生，中国籍，无境外永久居留权。2012年9月至2012年12月在云南中铭融资担保有限公司风险控制部任风险经理助理；2012年12月至2016年5月在云南怡美实业集团有限公司投资发展部先后担任助理、副经理、经理；2016年5月至2018年11月昆明七彩云南实业股份有限公司资本运营部任董事会秘书；2018年11月至今在云南旅游股份有限公司董事会办公室任副主任。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
管理人员	25	10	4	31
生产人员	243	194	100	337
销售人员	60	5	18	47
技术人员	47	14	19	42
财务人员	4	9	7	6
行政人员	12	11	8	15
员工总计	391	243	156	478

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	42	28
专科	68	77
专科以下	279	373
员工总计	391	478

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、绩效工资、及奖金。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工社保基数的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金。

公司目前不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

刘玉昆先生于 2021 年 3 月 20 日向董事会提交辞职报告申请辞去公司副总经理一职；
李金平先生于 2021 年 4 月 6 日向董事会提交辞职报告申请辞去公司董事、副总经理职务；
刘玉昆先生、李金平先生的辞职未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，未导致公司监事会成员人数低于法定最低人数。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √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，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。以前年度，公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，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》《投资者关系管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作规定》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《信息披露事务管理制度》《董事会、法定代表人印章管理办法》等在内的一系列管理制度，行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司修订了《信息披露事务管理制度》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》并完成《利润分配制度》的制定。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。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，保障公司健康有序发展。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

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、经济事项、关联交易等事项均按相关规定经过董事会或股东大会审议，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

公司分别于 2020 年 8 月 28 日、9 月 14 日召开第二董事会第十三次会议、2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，同意对公司章程进行修改，内容详见公司在中国中小企业股份转让系统官网上披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号 2020-063）及《公司章程》（公告编号 2020-070）。

（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	4	《关于提名公司董事会董事候选人的议案》《关于向兴业银行贷款 3950 万元的议案》《关于提请召开公司 2020 年度第一次临时股东大会的议案》《关于公司延期披露 2019 年度报告的议案》《关于向云南旅游股份有限公司申请 1260 万元借款的议案》《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》《2019 年度董事会工作报告》《2019 年度报告及摘要》《2019 年度总经理工作报告》《2019 年度财务决算报告》《2020 年度财务预算报告》《2019 年度权益分派方案》《关于提名李劲松为公司第二届董事会董事候选人的议案》《关于修订<公司章程>的议案》《关于预计公司 2020 年度日常关联交易的议案》《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》《关于拟变更会计估计坏账准备计提比例的议案》《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》《关于提议召开 2019 年度股东大会的议案》《2020 年半年度报告》《关于修订《股东大会议事规则》的议案》《关于修订《董事会议事规则》的议案》《关于通过《利润分配制度》的议案》《关于向云南旅游股份有限公司申请 6884 万元借款的议案》《关于向云南华侨城股权投资基金合伙企业（有限合伙）申请 4000 万元借款的议案》《关于提议召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》
监事会	2	《2019 年度监事会工作报告》《2019 年度报告及年度报告摘要》《关于换届选举第二届监事会股东代表监事的议案》《2020 年半年度报告》
股东大会	4	《关于提名公司董事会董事候选人的议案》《关于向兴业银行贷款 3950 万元的议案》《关于向

		云南旅游股份有限公司申请 1260 万元借款的议案》《2019 年度董事会工作报告》《2019 年度监事会工作报告》《2019 年年度报告及年度报告摘要》《2019 年度财务决算报告》《2020 年度财务预算报告》《2019 年度权益分派方案》《关于提名李劲松为公司第二届董事会董事候选人的议案》《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》《关于修订《公司章程》的议案》《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易的议案》《关于换届选举第二届监事会股东代表监事的议案》《关于修订《股东大会议事规则》的议案》《关于修订《董事会议事规则》的议案》《关于向云南旅游股份有限公司申请 6884 万元借款的议案》《关于向云南华侨城股权投资基金合伙企业（有限合伙）申请 4000 万元借款的议案》《关于通过<利润分配制度>的议案》
--	--	--

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，规范股东会的召集、召开和表决程序。

（2）董事会：公司目前董事会为 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，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的利益。

（3）监事会：公司目前监事会为 3 人，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，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。公司监事会能够按照《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。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权 委托、 表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

1.业务独立:公司拥有独立完整的业务体系,能够面向市场独立经营,独立核算和决策,独立承担责任与风险,未收到公司控股股东的干涉、控制,亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2.人员独立:公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生;公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务,未在控股股东及其控制的其他企业中领薪;公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司依法独立与员工签署劳动合同,独立办理社会保险参保手续;公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

3.资产完整及独立:公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产,不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4.机构独立:公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构,聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层,公司独立行使经营管理职权,独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位,不存在混合经营、合署办公的情形。

5.财务独立:公司设立了独立的财务会计部门,并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度,能够独立作出财务决策,具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户,依法进行纳税申报和履行纳税义务,独立对外签订合同,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1. 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求,公司制定了内部控制制度,并结合公司实际情况和未来发展状况,规范公司治理,有效执行内部控制。

2. 董事会关于内部控制的说明

董事会认为:公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制定的,符合现代企业制度的要求,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程,需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

报告期内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,从公司自身情况出发,制定会计核算的具体细节制度,并按照要求进行独立核算,保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内,公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,在国家政策及制度的指引下,做到有序工作、严格管理,继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内,公司紧紧围绕企业风险控制,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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
审计报告编号	XYZH/2021KMAA50036
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	2021年4月20日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李云虹 游旭 2年 2年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6年
会计师事务所审计报酬	10万元

审计报告

XYZH/2021KMAA50036

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司全体股东：

一. 审计意见

我们审计了云南世界恐龙谷旅游股份有限公司（以下简称“恐龙谷公司”）财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了恐龙谷公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二. 形成审计意见的基础

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，我们独立于恐龙谷公司，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。

三. 管理层和治理层对财务报表的责任

恐龙谷公司管理层（以下简称管理层）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谷公司的持续经营能力，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谷公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恐龙谷公司的财务报告过程。

四. 其他信息

恐龙谷公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括恐龙谷公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，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。

五. 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谷公司的持续经营能力，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谷公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恐龙谷公司的财务报告过程。

六. 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，就可能导致对恐龙谷公司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谷公司不能持续经营。

(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。

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：李云虹

中国注册会计师：游旭

中国 北京

二〇二一年四月二十日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1.	114,583,719.02	35,485,453.00
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	五、2.	4,969,307.23	4,326,091.17
应收款项融资			
预付款项	五、3.	970,439.56	220,158.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4.	818,072.67	157,924.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5.	791,432.40	985,875.28
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	五、6.	9,477,350.79	12,252,244.89
流动资产合计		131,610,321.67	53,427,747.67
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	五、7.	773,837,537.79	805,131,597.31
在建工程	五、8.	295,351.44	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、9.	73,693,268.29	75,536,403.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10.	2,957,146.24	3,909,134.42
递延所得税资产	五、11.	1,231,210.09	999,875.54
其他非流动资产	五、12.	27,965,418.43	33,732,032.18
非流动资产合计		879,979,932.28	919,309,043.43
资产总计		1,011,590,253.95	972,736,791.10
流动负债：			
短期借款	五、13.	52,152,502.08	65,000,000.00
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			
应付账款	五、14.	140,254,482.96	159,452,056.38
预收款项	五、15.	395,838.96	170,144.88
合同负债	五、16.	728,476.95	
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	五、17.	2,088,690.68	1,418,873.37
应交税费	五、18.	116,867.51	2,579.39
其他应付款	五、19.	2,612,580.58	2,283,978.66
其中：应付利息			1,328,888.89
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	五、20.	16,871,383.33	13,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		215,220,823.05	241,327,632.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、21.	566,000,000.00	473,750,000.00
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	五、22.	77,949,722.95	85,910,331.79
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、23.	40,427,777.78	
非流动负债合计		684,377,500.73	559,660,331.79
负债合计		899,598,323.78	800,987,964.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24.	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25.	20,633,906.52	20,633,906.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26.	5,338,124.08	5,338,124.08
一般风险准备			
未分配利润	五、27.	-23,980,100.43	35,776,796.03
归属于母公司所有者权益合计		111,991,930.17	171,748,826.63
少数股东权益			
所有者权益合计		111,991,930.17	171,748,826.63
负债和所有者权益总计		1,011,590,253.95	972,736,791.10

法定代表人：瞿昆

主管会计工作负责人：江训彦

会计机构负责人：张娟

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		64,010,925.71	37,103,137.64
其中：营业收入	五、28.	64,010,925.71	37,103,137.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		132,687,566.58	51,146,364.80
其中：营业成本	五、28.	83,643,464.18	30,342,164.98
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	五、29.	91,497.96	100,709.62
销售费用	五、30.	7,432,257.71	7,096,503.24
管理费用	五、31.	9,238,895.15	6,258,183.76
研发费用			
财务费用	五、32.	32,281,451.58	7,348,803.20
其中：利息费用		32,464,318.80	7,330,606.25
利息收入		304,967.43	90,611.69
加：其他收益	五、33.	9,614,190.94	4,205,513.12
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）	五、34.	-925,338.18	-3,246,363.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35.		-223,959.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-59,987,788.11	-13,308,036.92
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、36.	442.89	47,814.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-59,988,231.00	-13,355,850.99
减：所得税费用	五、37.	-231,334.54	-886,904.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-59,756,896.46	-12,468,946.29

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）		-59,756,896.46	-12,468,946.29
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-59,756,896.46	-12,468,946.29
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		-59,756,896.46	-12,468,946.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-59,756,896.46	-12,468,946.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.54	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.54	-0.11

法定代表人：瞿昆

主管会计工作负责人：江训彦

会计机构负责人：张娟

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		64,475,222.61	45,742,547.01
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		9,532,335.03	13,684,003.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、38.（1）1）	32,005,626.87	20,258,418.41
经营活动现金流入小计		106,013,184.51	79,684,969.10
购买商品、接受劳务支付的现金		51,287,970.81	12,825,965.40
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		22,555,744.76	19,826,510.02
支付的各项税费		106,805.16	1,917,128.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、38.（1）2）	20,418,458.95	15,511,309.03
经营活动现金流出小计		94,368,979.68	50,080,912.78
经营活动产生的现金流量净额		11,644,204.83	29,604,056.32
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			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,836,294.31	281,286,931.68

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,836,294.31	281,286,931.68
投资活动产生的现金流量净额		-21,836,294.31	-281,286,931.68
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		200,350,000.00	260,750,000.00
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		200,350,000.00	260,750,000.00
偿还债务支付的现金		78,000,000.00	79,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,059,644.50	25,611,943.14
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			
筹资活动现金流出小计		111,059,644.50	104,611,943.14
筹资活动产生的现金流量净额		89,290,355.50	156,138,056.86
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		79,098,266.02	-95,544,818.50
加：期初现金及现金等价物余额		35,485,453.00	131,030,271.50
六、期末现金及现金等价物余额		114,583,719.02	35,485,453.00

法定代表人：瞿昆

主管会计工作负责人：江训彦

会计机构负责人：张娟

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	110,000,000.00				20,633,906.52				5,338,124.08		35,776,796.03		171,748,826.63
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	110,000,000.00				20,633,906.52				5,338,124.08		35,776,796.03		171,748,826.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-59,756,896.46		-59,756,896.46
（一）综合收益总额											-59,756,896.46		-59,756,896.46
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	110,000,000.00				20,633,906.52				5,338,124.08		-23,980,100.43		111,991,930.17

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	110,000,000.00				20,633,906.52				5,338,124.08		48,245,742.32		184,217,772.92
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	110,000,000.00				20,633,906.52				5,338,124.08		48,245,742.32		184,217,772.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-12,468,946.29		-12,468,946.29
（一）综合收益总额											-12,468,946.29		-12,468,946.29
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
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	110,000,000.00				20,633,906.52				5,338,124.08		35,776,796.03		171,748,826.63

法定代表人：瞿昆

主管会计工作负责人：江训彦

会计机构负责人：张娟

财务附注:

一、公司的基本情况

(一) 企业设立情况

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立之初名称为侏罗纪世界投资有限责任公司,由金时代控股集团有限公司出资4,620万元(持股比例70%)、绍兴中国轻纺城建设开发有限公司出资990万元(持股比例15%)、自然人鲁新潮出资990万元(持股比例15%),三方共同出资6,600万元,经楚雄中大会计师事务所出具的“楚中会验字[2005]第34号”验资报告验证。

(二) 股权变更

2007年1月28日临时股东会决议决定,将自然人鲁新潮所持全部股权990万元一次性转让给金时代控股集团有限公司。股权变更后公司股权结构为:金时代控股集团有限公司持股5,610万元(持股比例85%)、绍兴中国轻纺城建设开发有限公司持股990万元(持股比例15%)。

2013年3月1日股东会决议决定,对同一控制下的关联公司云南世界恐龙谷度假村开发有限公司实施控股合并,并于2013年4月25日分别向云南世界恐龙谷度假村开发有限公司原控股方金时代控股集团有限公司和绍兴中国轻纺城建设开发有限公司支付合并对价2,000万元,云南世界恐龙谷度假村开发有限公司进行工商变更,成为本公司全资子公司。

2013年3月5日,云南世界恐龙谷度假村有限公司与绍兴中国轻纺城时代房地产有限公司签署股权转让协议,于2013年4月25日以对价100万元转让其全资子公司楚雄金时代物业管理有限公司100%股权。

2013年4月30日,云南世博投资有限公司与金时代控股集团有限公司及绍兴中国轻纺城建设开发有限公司达成《股权转让合同》,商定以本公司4月30日的评估价值219,926,500.00元(基准日公司价值经沃克森评估有限公司评估,并出具的“沃克森评报字[2013]第0097号”评估报告)为基础进行股权转让。云南世博投资有限公司支付对价9,996万元,收购绍兴中国轻纺城建设开发有限公司所持本公司15%的股权及金时代控股集团有限公司所持本公司36%的股权,同时收购本公司100%持股的全资子公司云南世界恐龙谷度假村开发有限公司51%的股权。股权变更后本公司股权结构为:云南世博投资有限公司持股3,366万元(持股比例51%)、金时代控股集团有限公司持股3,234万元(持股比例49%),由云南世博投资有限公司实现控股。

2013年11月26日,根据上述《股权转让合同》约定,本公司新增注册资本4,400万元,各股东按持股比例认缴出资,其中云南世博投资有限公司认缴2,244万元,金时代

控股集团有限公司认缴 2,156 万元。新增注册资本经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“天职业字[2013]1633 号”验资报告。增资后，本公司股权结构为：云南世博投资有限公司持股 5,610 万元（持股比例 51%）、金时代控股集团有限公司持股 5,390 万元（持股比例 49%），仍由云南世博投资有限公司控股。

2014 年 8 月 25 日，金时代控股集团有限公司将持有的云南世界恐龙谷旅游股份有限公司 49% 股权以平价 5,390 万元转让给自然人王铨根。股权变更后本公司股权结构为：云南世博投资有限公司持股 5,610 万元（持股比例 51%）、王铨根持股 5,390 万元（持股比例 49%），仍由云南世博投资有限公司控股。

2014 年 11 月 19 日，公司变更为股份有限公司，名称由“侏罗纪世界投资有限责任公司”变更为“云南世界恐龙谷旅游股份有限公司”并取得云南省楚雄彝族自治州工商行政管理局签发的 532331100002394 号企业法人营业执照。

公司 2015 年经全国中小企业股份转让系统“股转系统函[2015]1550 号”《关于同意云南世界恐龙谷旅游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》的批准，于同年 5 月 22 日在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：恐龙谷，证券代码：832421，类型：基础层。

2019 年 7 月 19 日，公司变更了法定代表人并办理了工商变更登记，重新取得由楚雄彝族自治州市场监督管理局核发的营业执照。

2019 年 11 月 14 日，云南世博投资有限公司、王铨根与云南旅游股份有限公司签署的股权转让协议，云南旅游股份有限公司以支付的方式购买云南世博投资有限公司所持公司的 51% 股权、王铨根所持公司的 12.25% 股权。通过本次转让，云南旅游股份有限公司持有公司 63.25% 股权、王铨根持有公司 36.75% 股权。

2020 年度，王铨根将持有本公司 36.75% 的股权转让给云南华侨城股权投资基金合伙企业（有限合伙）。通过本次转让，云南旅游股份有限公司持有本公司 63.25% 股权、云南华侨城股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有本公司 36.75% 股权。

公司统一社会信用代码：91532300772676430Y

公司注册地址：云南省禄丰县金山镇龙城路邮政大楼

法定代表人：瞿昆

公司经营范围：公园经营；实业投资；旅游纪念品开发、销售；大型游乐设施的运营使用；酒店经营；国内外贸易，物资供销；货物及技术进出口；农产品、农副产品的收购及销售；影视产业开发；企业管理咨询；旅游娱乐服务；会议展览服务；广告服务；文化体育服务；餐饮住宿服务；居民日常服务；文教、工艺品类产品（不含象牙制品）销售；

食品、饮料、酒类产品销售；卷烟零售。（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）

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的

各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7. 现金及现金等价物

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

8. 金融工具

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。

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。

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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照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。

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。

(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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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。

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。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) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征,以逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本公司直接减记该金融资产的账面余额。

9. 应收款项减值

本公司应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,

处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

单项工具层面	
单项资产	坏账准备计提情况
华侨城合并范围内关联方	未发生信用减值
保证金组合	未发生信用减值
账龄组合	以账龄组合为基础计量违约损失率

10. 存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的商品、在提供劳务过程中耗用的物料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的

估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照五五摊销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

11. 合同资产与合同负债

在本公司与客户的合同中,本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款,与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在对该对价到期应付之前,企业已经向客户转移了商品或服务,则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产,在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中,本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价,与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时,合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注三(9))。

12. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算,在编制合并财务报表时按照权益法进行调整;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定,与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的,认定为共同控制;对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的,认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

13. 固定资产

本公司固定资产是指是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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。

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:

项 目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	25-40	5	2.38-3.80
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	10	5	9.50
电器及影视设备	5	5	19.00
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
其他	3-10	5	9.50-31.67

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

14. 在建工程

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

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建活动才能达到预定可使用状态的固定资产、投资性房地产等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建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、商标权及软件使用权,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。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件使用权和商标权按10年摊销。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。

本公司无形资产采用直线法摊销。具体年限如下:

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10
商标权	10

17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、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。

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

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费(包括医疗保险费、工伤保险费、生育保险费)、住房公积金、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。

辞退福利是由于确认辞退福利产生的职工薪酬负债,计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款,按折现后金额计入当期损益。

20. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、门票收入、酒店收入、让渡资产使用权收入。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

满足下列条件之一时确认为在某一时段内履行履约义务;其他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本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的商品。

(3) 在公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,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,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或服务控制权时,本公司会考虑下列迹象:

- (1) 就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

1) 销售商品收入

当商品运送到合同指定地点且客户已接受该商品时客户取得商品控制权,与此同时本公司确认收入。

公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2) 门票收入

本公司在客户检票通过入园时确认门票收入。

3) 酒店收入

本公司在提供相关酒店服务时确认酒店收入。

4) 物业出租收入

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

21. 政府补助

政府补助包括与资产相关的政府补助和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。

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

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。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司收到直接拨付的财政将贴息资金,将对应的贴息冲减相关借款费用。

22. 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。

23. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

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

本公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号),本公司于2020年1月1日起执行上述新收入准则。根据衔接规定,公司无需调整本年年初财务报表和追溯调整前期比较财务报表数据。

(2) 重要会计估计变更

1) 公司于2020年4月27日第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于通过拟变更会计估计坏账准备计提比例的决议》，从2020年1月1日起，公司拟对应收款项（应收账款和其他应收款）采用账龄分析法计提坏账准备的计提标准进行变更。

2) 应收款项坏账准备按账龄组合为基础计量违约损失率比例调整前后情况如下：

账龄	原计提比例标准		变更后计提比例标准	
	应收账款	其他应收款	应收账款	其他应收款
1年以内	0.50	0.50	5.00	5.00
1至2年	5.00	5.00	10.00	10.00
2至3年	10.00	10.00	20.00	20.00
3至4年	20.00	20.00	100.00	100.00
4至5年	50.00	50.00	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

3) 上述计提比例变更对本年利润影响金额

项目	原计提比例计提金额	变更后计提比例计提金额	影响利润金额
应收账款	626,781.47	892,529.75	-265,748.28
其他应收款	3,280.84	32,808.43	-29,527.59
合计	630,062.31	925,338.18	-295,275.87

四、 税项

税种	计税依据	税率
增值税	租赁收入	5%
	门票、文体、娱乐收入	6%
	旅游商品销售收入	13%
文化事业建设费	娱乐业收入	3%
城市维护建设税	流转税额	1%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2020年1月1日，“年末”系指2020年12月31日，“本年”系指2020年1月1日至12月31日，“上年”系指2019年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

项目	年末余额	年初余额
库存现金	207,005.98	1,774,820.12
银行存款	114,376,713.04	33,710,632.88
合计	114,583,719.02	35,485,453.00

注:无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

本期银行存款较上年增加的原因因为本期新增借款用于支付二期工程款,但因工程尚未结算,故银行存款增加。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,177,924.02	42.37	4,177,924.02	100.00	
按组合计提坏账准备	5,683,415.11	57.63	714,107.88	12.56	4,969,307.23
其中:账龄组合	5,673,415.11	57.53	714,107.88	12.59	4,959,307.23
关联方组合	10,000.00	0.10			10,000.00
合计	9,861,339.13	100.00	4,892,031.90	—	4,969,307.23

续:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,342,576.00	40.15	3,342,576.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,983,017.32	59.85	656,926.15	13.18	4,326,091.17
其中:账龄组合	4,983,017.32	59.85	656,926.15	13.18	4,326,091.17
关联方组合					
合计	8,325,593.32	100.00	3,999,502.15	—	4,326,091.17

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云玉珠宝集团有限公司	3,342,576.00	3,342,576.00	100.00	预计无法收回

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

云南高地传媒有限公司	571,768.02	571,768.02	100.00	预计无法收回
云南旅游散客集散中心有限公司	263,580.00	263,580.00	100.00	预计无法收回
合计	4,177,924.02	4,177,924.02		

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,016,716.75	100,835.84	5.00
1至2年	3,378,388.36	337,838.84	10.00
2至3年	3,596.00	719.20	20.00
3至4年			100.00
4至5年	11,434.00	11,434.00	100.00
5年以上	263,280.00	263,280.00	100.00
合计	5,673,415.11	714,107.88	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	2,026,716.75
1至2年	3,378,388.36
2至3年	197,196.00
3至4年	3,342,576.00
4至5年	389,602.02
5年以上	526,860.00
合计	9,861,339.13

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,342,576.00	835,348.02				4,177,924.02
按组合计提坏账准备	656,926.15	57,181.73				714,107.88
合计	3,999,502.15	892,529.75				4,892,031.90

(4) 本年实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
云玉珠宝集团有限公司	3,342,576.00	3-4年	33.90	3,342,576.00
云南高地传媒有限公司	193,600.00	2-3年	1.96	193,600.00
	378,168.02	4-5年	3.83	378,168.02
云南世博花园酒店有限公司	444,771.00	1年以内	4.51	22,238.55
	1,548,968.36	1-2年	15.71	154,896.84
云南勤和商贸有限公司	1,800,000.00	1-2年	18.25	180,000.00
禄丰县文化和旅游局	952,875.00	1年以内	9.66	47,643.75
合计	8,660,958.38		87.82	4,319,123.16

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	970,439.56	100.00	220,158.52	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	970,439.56	100.00	220,158.52	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
天津恒达文博科技股份有限公司	211,522.80	1年以内	21.80
重庆振旭国际旅行社有限公司	150,000.00	1年以内	15.46
布尔数字科技(深圳)有限公司	83,009.71	1年以内	8.55
深圳光子晶体科技有限公司	74,336.28	1年以内	7.66
禄丰中石油昆仑燃气有限公司	72,850.00	1年以内	7.51
合计	591,718.79		60.98

4. 其他应收款

项目	年末金额	年初金额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	818,072.67	157,924.81

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

合计	818,072.67	157,924.81
----	------------	------------

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	656,168.68	
保证金	33,559.95	9,574.83
保款及其他	161,152.47	148,349.98
合计	850,881.10	157,924.81

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	846,893.87
1至2年	3,987.23
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	850,881.10

(3) 本年其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项金额计提的坏账准备						
按组合计提的坏账准备		32,808.43			32,808.43	
合计		32,808.43			32,808.43	

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
重庆振旭国际旅行社有限公司	656,168.68	1年以内	77.12	32,808.43
员工社保	161,152.47	1年以内	18.94	
云南农垦电子商务有限公司	28,712.81	1年以内	3.37	
青岛触角物联科技有限公司	859.91	1年以内	0.10	

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

	974.25	1-2年	0.11	
浙江智游宝信息科技有限公司	3,000.00	1-2年	0.35	
合计	850,868.12		100.00	32,808.43

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	755,807.73		755,807.73
周转材料(包装物、低值易耗品等)	35,624.67		35,624.67
合计	791,432.40		791,432.40

续:

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	940,553.35		940,553.35
周转材料(包装物、低值易耗品等)	45,321.93		45,321.93
合计	985,875.28		985,875.28

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴其他税费	178,235.52	1,969,884.07
待结算进项税	9,299,115.27	10,282,360.82
合计	9,477,350.79	12,252,244.89

7. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	773,837,537.79	805,131,597.31
固定资产清理		
合计	773,837,537.79	805,131,597.31

7.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电器及影视设备	家具设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值								
1. 年初余额	576,118,874.64	145,765,446.67	3,378,215.30	1,791,257.23	9,967,286.02	867,178.37	164,173,108.43	902,061,366.66
2. 本年增加金额		15,656.41	441,592.93	30,512.79	19,851.48	11,360.96	279,049.67	798,024.24
(1) 购置		15,656.41	441,592.93	30,512.79	19,851.48	11,360.96	279,049.67	798,024.24
(2) 在建工程转入								
(3) 暂估及类别调整								
(4) 企业合并增加								
3. 本年减少金额								
(1) 处置或报废								
(2) 暂估及类别调整等								
4. 年末余额	576,118,874.64	145,781,103.08	3,819,808.23	1,821,770.02	9,987,137.50	878,539.33	164,452,158.10	902,859,390.90
二、累计折旧								
1. 年初余额	59,589,400.28	7,690,190.56	2,713,224.79	568,857.38	599,821.50	713,296.84	25,054,978.00	96,929,769.35
2. 本年增加金额	15,164,163.60	7,524,576.32	245,673.06	237,119.16	1,020,158.28	50,789.91	7,849,603.43	32,092,083.76
(1) 计提	15,164,163.60	7,524,576.32	245,673.06	237,119.16	1,020,158.28	50,789.91	7,849,603.43	32,092,083.76
(2) 暂估及类别调整								
(3) 企业合并增加								
3. 本年减少金额								
(1) 处置或报废								

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

(2) 暂估及类别调整等								
4. 年末余额	74,753,563.88	15,214,766.88	2,958,897.85	805,976.54	1,619,979.78	764,086.75	32,904,581.43	129,021,853.11
三、减值准备								
1. 年初余额								
2. 本年增加金额								
(1) 计提								
3. 本年减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 年末余额								
四、账面价值								
1. 年末账面价值	501,365,310.76	130,566,336.20	860,910.38	1,015,793.48	8,367,157.72	114,452.58	131,547,576.67	773,837,537.79
2. 年初账面价值	516,529,474.36	138,075,256.11	664,990.51	1,222,399.85	9,367,464.52	153,881.53	139,118,130.43	805,131,597.31

(2) 暂时闲置的固定资产

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
恐龙谷二期项目房屋	411,573,061.69	未办理竣工决算
合计	411,573,061.69	

8. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
恐龙谷生态停车场	295,351.44		295,351.44			
合计	295,351.44		295,351.44			

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	商标使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	94,677,892.97	387,418.83	75,267.88	95,140,579.68
2. 本年增加金额			247,619.05	247,619.05
(1) 购置			247,619.05	247,619.05
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

(2) 企业合并减少				
(3) 其他减少				
4. 年末余额	94,677,892.97	387,418.83	322,886.93	95,388,198.73
二、累计摊销				
1. 年初余额	19,509,483.14	41,715.24	52,977.32	19,604,175.70
2. 本年增加金额	2,023,838.04	36,524.52	30,392.18	2,090,754.74
(1) 计提	2,023,838.04	36,524.52	30,392.18	2,090,754.74
(2) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 企业合并减少				
4. 年末余额	21,533,321.18	78,239.76	83,369.50	21,694,930.44
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	73,144,571.79	309,179.07	239,517.43	73,693,268.29
2. 年初账面价值	75,168,409.83	345,703.59	22,290.56	75,536,403.98

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
恐龙谷大本营土地	11,444,866.66	产权证正在办理
合计	11,444,866.66	

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
广告牌制作费及养护费	382,759.88		91,829.80		290,930.08
大棚维修制作费	7,975.11		7,975.11		
一部手机游云南项目	226,231.67		93,613.08		132,618.59
酒店杂件	2,417,052.58	88,364.60	522,107.82		1,983,309.36
设计费	198,995.77		75,892.56		123,103.21
服务费	190,904.57		98,618.12		92,286.45
服装费	249,506.65		154,210.32		95,296.33
制作费	235,708.19	46,051.00	86,985.48		194,773.71
安防产品费		25,390.00	10,579.20		14,810.80
景区维修费		33,982.30	3,964.59		30,017.71
合计	3,909,134.42	193,787.90	1,145,776.08		2,957,146.24

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,924,840.33	1,231,210.09	3,999,502.15	999,875.54
合计	4,924,840.33	1,231,210.09	3,999,502.15	999,875.54

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	63,256,963.50	4,363,873.42
合计	63,256,963.50	4,363,873.42

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2024年	4,363,873.42	4,363,873.42	
2025年	58,893,090.08		
合计	63,256,963.50	4,363,873.42	

12. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
----	------	------

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

增值税进项税	26,795,418.43	32,562,032.18
恐龙谷申报5A景区咨询服务费	1,170,000.00	1,170,000.00
合计	27,965,418.43	33,732,032.18

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	12,600,000.00	65,000,000.00
抵押借款	39,552,502.08	
其中: 本金	39,500,000.00	
应计利息	52,502.08	
合计	52,152,502.08	65,000,000.00

(2) 年末短期借款明细

贷款人名称	借款金额	借款日	到期日	贷款人名称
云南旅游股份有限公司	7,600,000.00	2020.4.22	2021.4.21	云南世界恐龙谷旅游股份有限公司
云南旅游股份有限公司	5,000,000.00	2020.11.05	2021.11.04	云南世界恐龙谷旅游股份有限公司
兴业银行股份有限公司昆明分行	30,000,000.00	2020.4.16	2021.4.15	云南世界恐龙谷旅游股份有限公司
兴业银行股份有限公司昆明分行	9,500,000.00	2020.4.24	2021.4.23	云南世界恐龙谷旅游股份有限公司
合计	52,100,000.00			

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,319,135.59	88,371,404.17
1-2年(含2年)	71,454,379.61	59,899,535.22
2-3年(含3年)	54,299,850.77	11,179,856.99
3年以上	11,181,116.99	1,260.00
合计	140,254,482.96	159,452,056.38

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
云南建投第五建设有限公司	44,985,795.58	工程尚未结算
云南建投第三建设有限公司	31,427,243.20	工程尚未结算

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

云南世博园艺有限公司	18,833,867.39	工程尚未结算
云南科达装饰设计工程集团有限公司	15,792,296.53	工程尚未结算
云南和润景观规划设计工程有限公司	5,599,684.45	工程尚未结算
昆明三建建设(集团)有限公司	3,753,697.58	工程尚未结算
合计	120,392,584.73	

15. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	395,838.96	170,144.88
合计	395,838.96	170,144.88

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无。

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	728,476.95	
合计	728,476.95	

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,418,873.37	22,941,674.44	22,271,857.13	2,088,690.68
离职后福利-设定提存计划		156,286.95	156,286.95	
合计	1,418,873.37	23,097,961.39	22,428,144.08	2,088,690.68

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,418,873.37	19,265,701.72	18,595,884.41	2,088,690.68
职工福利费		1,155,586.24	1,155,586.24	
社会保险费		1,190,086.08	1,190,086.08	
其中:基本医疗保险费		1,185,395.35	1,185,395.35	
工伤保险费		4,690.73	4,690.73	

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

生育保险费				
补充医疗保险				
住房公积金		826,986.00	826,986.00	
工会经费和职工教育经费		503,314.40	503,314.40	
其他短期薪酬				
合计	1,418,873.37	22,941,674.44	22,271,857.13	2,088,690.68

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		149,149.60	149,149.60	
失业保险费		7,137.35	7,137.35	
合计		156,286.95	156,286.95	

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	67,357.09	2,579.39
印花税	49,510.42	
合计	116,867.51	2,579.39

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		1,328,888.89
应付股利		
其他应付款	2,612,580.58	955,089.77
合计	2,612,580.58	2,283,978.66

19.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		1,328,888.89
合计		1,328,888.89

(2) 重要的已逾期未支付的利息

无。

19.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金、质保金、押金	1,632,580.24	871,537.77
其他	980,000.34	83,552.00
合计	2,612,580.58	955,089.77

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市诺恩迪斯家具实业有限公司	218,949.45	未结算
王啟贵	50,000.00	保证金尚未到期
云南世博花园酒店有限公司	52,260.00	未结算
北京市合力电信集团昆明分公司	30,755.00	工程质保金尚未到期
云南唯然装饰工程有限公司	29,998.80	工程质保金尚未到期
昆明乾惠建筑装饰工程设计有限公司	23,615.37	工程质保金尚未到期
自贡恐龙博物馆旅游服务公司	21,500.00	工程质保金尚未到期
合计	427,078.62	

20. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	16,871,383.33	13,000,000.00
其中: 借款利息	871,383.33	
合计	16,871,383.33	13,000,000.00

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	566,000,000.00	473,750,000.00
合计	566,000,000.00	473,750,000.00

(2) 年末长期借款明细

贷款人名称	借款金额	重分类至一年内到期的非流动负债金额	借款日	到期日	年利率	贷款人名称
国家开发银行云南省分行	582,000,000.00	16,000,000.00	2018.4.27	2033.4.26	4.90%	云南世界恐龙谷旅游股份有限公司
合计	582,000,000.00	16,000,000.00				

续:

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

贷款人名称	借款金额	借款类别	抵押及担保情况说明
国家开发银行云南省分行	582,000,000.00	抵押及保证借款	用本公司的二期项目形成的资产作抵押,同时由云南世博旅游控股集团有限公司提供担保。
合计	582,000,000.00		

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	85,910,331.79	300,000.00	8,260,608.84	77,949,722.95	
合计	85,910,331.79	300,000.00	8,260,608.84	77,949,722.95	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
世界恐龙谷二期项目	85,324,416.31			8,197,228.50			77,127,187.81	
景区新建旅游公厕补助款	585,915.48	300,000.00		63,380.34			822,535.14	
合计	85,910,331.79	300,000.00		8,260,608.84			77,949,722.95	

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

23. 其他非流动负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
云南华侨城股权投资基金合伙企业借款及利息		40,427,777.78		40,427,777.78
其中: 本金		40,000,000.00		40,000,000.00
应计利息		427,777.78		427,777.78
合计		40,427,777.78		40,427,777.78

24. 股本

股本明细	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
云南旅游股份有限公司	69,575,000.00						69,575,000.00
云南华侨城股权投资基金合伙企业(有限合伙)					40,425,000.00	40,425,000.00	40,425,000.00
王铨根	40,425,000.00				-40,425,000.00	-40,425,000.00	
合计	110,000,000.00						110,000,000.00

注: 2020年度, 王铨根将持有本公司 36.75%的股权转让给云南华侨城股权投资基金合伙企业(有限合伙), 交易价格合计 139,650,000.00 元。

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	20,280,260.13			20,280,260.13
其他资本公积	353,646.39			353,646.39
合计	20,633,906.52			20,633,906.52

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,338,124.08			5,338,124.08
合计	5,338,124.08			5,338,124.08

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	35,776,796.03	48,245,742.32

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

加: 年初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	35,776,796.03	48,245,742.32
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-59,756,896.46	-12,468,946.29
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	-23,980,100.43	35,776,796.03

28. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,271,026.65	72,667,965.24	32,688,061.29	30,342,164.98
其他业务	13,739,899.06	10,975,498.94	4,415,076.35	
合计	64,010,925.71	83,643,464.18	37,103,137.64	30,342,164.98

注: 1) 本年主营业务收入较上年增加主要原因为二期项目已于2019年10月正式营业及本年新增旅行社业务导致, 本年主营业务成本较上年上升原因为二期项目转固导致折旧增加导致。2) 本年其他业务收入较上年增加是主要是公司开展商贸业务导致。

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,154.99	245.82
教育费附加	3,464.98	737.46
地方教育费附加	2,310.00	491.65
印花税	72,675.99	87,558.01
其他	11,892.00	11,676.68
合计	91,497.96	100,709.62

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,809,674.64	2,486,679.10
折旧费	82,904.96	110,986.74
车辆费	27,135.73	28,136.75
办公费	68,473.72	60,318.51
差旅费	54,478.23	72,410.94
广告宣传费	4,012,018.74	3,784,327.65
业务招待费	7,965.28	17,674.79
劳务费	8,900.00	
维护修缮费		148,364.79
水电气费	1,581.47	1,845.09
会费		2,400.00
物料消耗	100,033.51	20,584.83
促销费	64,778.43	71,381.90
其他	194,313.00	291,392.15
合计	7,432,257.71	7,096,503.24

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,576,555.75	4,486,600.55
折旧费	308,099.63	304,158.90
资产摊销	38,959.68	21,602.56
车辆费	175,284.08	194,776.12
办公费	133,684.04	187,203.51
差旅费	68,035.06	107,945.29
业务招待费	95,594.08	320,881.10
聘请中介机构费用	389,157.74	480,286.18
劳务费	837,290.50	1,359.22
维护修缮费	1,761.00	1,080.00
水电气费	218,530.60	120,788.06
会议费	3,900.00	4,458.49
物料消耗	20,458.82	16,052.27
其他	371,584.17	10,991.51
合计	9,238,895.15	6,258,183.76

32. 财务费用

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	32,464,318.80	7,330,606.25
减:利息收入	304,967.43	90,611.69
加:手续费	122,100.21	108,808.64
合计	32,281,451.58	7,348,803.20

33. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	9,614,190.94	4,205,513.12	9,614,190.94
合计	9,614,190.94	4,205,513.12	9,614,190.94

(2) 政府补助明细

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
收禄丰县财政局拨付禄财行【2019】1号文2018年智慧旅游景区建设以奖代补专项经费		2,000,000.00
收禄丰县劳动和社会保障局失业保险基金专户2018年度稳岗补贴		36,861.12
恐龙谷景区提升改造		59,933.19
收禄丰县劳动和社会保障局失业保险基金专户2019年以工代训职业培训补贴费		30,566.60
收禄丰县劳动和社会保障局就业资金支出专户就业扶贫车间一次性奖金	7,403.70	13,000.00
世界恐龙谷二期项目	8,197,228.50	2,051,067.69
景区新建旅游厕所	63,380.34	14,084.52
收禄丰县劳动和社会保障局失业保险基金专户2020年度稳岗补贴	98,199.86	
收禄丰县人力资源和社会保障局失业保险基金支出专户付旅游服务培训补贴、电路安装培训补贴、餐厅服务培训补贴	107,600.00	
收禄丰县人力资源和社会保障局失业保险基金支出专户付暂时性经营困难企业2019年度失业保险缴费稳岗返还补贴	640,378.54	
收禄丰县人力资源和社会保障局失业保险基金支出专户付新型学徒制培训补贴	500,000.00	
合计	9,614,190.94	4,205,513.12

34. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

应收账款坏账损失	-892,529.75	-3,246,363.23
其他应收款坏账损失	-32,808.43	
合计	-925,338.18	-3,246,363.23

35. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益		-223,959.65	
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		-223,959.65	
其中:固定资产处置收益		-223,959.65	
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计		-223,959.65	

36. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
其他	442.89	47,814.07
合计	442.89	47,814.07

37. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	0.01	
递延所得税费用	-231,334.55	-886,904.70
合计	-231,334.54	-886,904.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

本年利润总额	-59,988,231.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,997,057.75
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	0.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,450.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,723,272.52
所得税费用	-231,334.54

38. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,271,682.10	2,380,427.72
存款利息净收入	304,967.43	90,611.69
往来款	23,850,308.69	8,350,000.00
收押金及各种保证金	853,603.92	8,951,000.00
备用金	581,400.00	
收到租金		484,013.00
收到集团下拨资金	3,477,121.40	
其他	666,543.33	2,366.00
合计	32,005,626.87	20,258,418.41

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	159,886.72	5,577,762.40
支付履约保证金及往来款项	15,813,659.66	1,700,000.00
退押金及各种保证金	60,840.00	8,215,000.00
备用金	591,400.00	
集团资金归集	3,477,131.40	
其他	315,541.17	18,546.63
合计	20,418,458.95	15,511,309.03

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-59,756,896.46	-12,468,946.29
加: 资产减值准备		
信用减值损失	925,338.18	3,246,363.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,092,083.76	12,645,369.01
无形资产摊销	2,090,754.74	1,823,926.54
长期待摊费用摊销	1,145,776.08	583,936.15
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)		223,959.65
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	33,082,418.80	7,330,606.25
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-231,334.55	-886,904.70
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	194,442.88	100,926.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,978,983.14	-2,432,264.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	5,080,604.54	19,437,085.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,644,205.83	29,604,056.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	114,583,719.02	35,485,453.00
减: 现金的年初余额	35,485,453.00	131,030,271.50
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	79,098,266.02	-95,544,818.50

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	114,583,719.02	35,485,453.00
其中: 库存现金	207,005.98	1,774,820.12
可随时用于支付的银行存款	114,376,713.04	33,710,632.88
可随时用于支付的其他货币资金		

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	114,583,719.02	35,485,453.00

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	680,345,988.31	1、本公司不动产权权证:云(2018)禄丰县不动产权第0000781号、云(2018)禄丰县不动产权第0000782号、云(2018)禄丰县不动产权第0000783号、云(2018)禄丰县不动产权第0000784号)使用权和本项目建成后形成的固定资产(包括但不限于设备、房屋及地上附着物)抵押至国家开发银行云南省分行申请贷款595,000,000.00元。 2、本公司不动产权权证:地上建筑物10498.23平方米房产(产权证号:云(2018)禄丰县不动产权第0000798)、楚雄市恐龙山镇阿纳社区14408.31平方米风景名胜设施用地(土地证号:云(2018)禄丰县不动产权第0000785)及楚雄市恐龙山镇阿纳社区等32处317073.00平方米风景名胜设施用地(土地证号:云(2018)禄丰县不动产权第0000798号)抵押给兴业银行股份有限公司昆明分行申请贷款39,500,000.00元。
无形资产	61,699,705.13	1、本公司不动产权权证:云(2018)禄丰县不动产权第0000781号、云(2018)禄丰县不动产权第0000782号、云(2018)禄丰县不动产权第0000783号、云(2018)禄丰县不动产权第0000784号)使用权和本项目建成后形成的固定资产(包括但不限于设备、房屋及地上附着物)抵押至国家开发银行云南省分行申请贷款595,000,000.00元。 2、本公司不动产权权证:地上建筑物10498.23平方米房产(产权证号:云(2018)禄丰县不动产权第0000798)、楚雄市恐龙山镇阿纳社区14408.31平方米风景名胜设施用地(土地证号:云(2018)禄丰县不动产权第0000785)及楚雄市恐龙山镇阿纳社区等32处317073.00平方米风景名胜设施用地(土地证号:云(2018)禄丰县不动产权第0000798号)抵押给兴业银行股份有限公司昆明分行申请贷款39,500,000.00元。
合计	742,045,693.44	

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

云南旅游股份有限公司	云南昆明	景点投资、经营及管理, 园林园艺产品展示, 旅游房地产投资, 生物产品开发及利用, 旅游商贸	101,243.48	63.25	63.25
华侨城集团有限公司	广东省深圳市	旅游业、地产业、电子业	1,200,000.00		

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
云南旅游股份有限公司	1,012,434,813.00			1,012,434,813.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
云南旅游股份有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00	63.25%	63.25%

注: 1) 本公司的控股股东为云南旅游股份有限公司, 最终控制方为华侨城集团有限公司。

2) 截止2020年12月31日, 控股股东—云南旅游股份有限公司直接持有63.25%, 故年末表决权为63.25%。

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司	受同一母公司控制
云南世博园艺有限公司	受同一母公司控制
云南世博投资有限公司	同受云南世博旅游控股集团有限公司控制
云南旅游酒店管理有限公司	受同一母公司控制
云南朱家花园旅游开发有限公司	同受云南世博旅游控股集团有限公司控制
云南华侨城股权投资基金合伙企业(有限合伙)	对本公司有重大影响的股东
云南旅游游客集散中心有限公司	受同一母公司控制的子公司联营企业
云南世博花园酒店有限公司	受最终控制方控制

(二) 关联交易

1. 关联方购销商品、提供和接受劳务

(1) 关联方提供劳务

提供劳务方	接受劳务方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-------	-------	--------	-------	-------

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	深圳华侨城国际旅行社有限公司	门票销售	11,788.15	
合计			11,788.15	

(2) 关联方接受劳务

接受劳务方	提供劳务方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	云南世博旅游控股集团有限公司	短视频与直播运营培训费	2,970.00	
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	云南旅游酒店管理有限公司	劳务费、管理费	1,134,740.50	
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	宜良世博九乡旅游有限责任公司	商品采购	76,666.00	
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	云南世博园艺有限公司	园区景观及绿化工程		73,801,390.18
合计			1,214,376.50	73,801,390.18

(3) 关联资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	借款利息	起始日	到期日
云南旅游股份有限公司	拆入	12,600,000.00	352,096.60	2020-4-22	2021-4-21
云南华侨城股权投资基金合伙企业(有限合伙)	拆入	40,000,000.00	427,777.78	2020-10-16	2024-10-15
云南世博投资有限公司	拆入	35,000,000.00	2,702,083.32	2020-3-18	2020-12-23
合计		87,600,000.00	3,481,957.70		

(三) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南世博旅游控股集团有限公司	云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	582,000,000.00	2018.4.27	2033.4.26	否
合计		582,000,000.00			

(四) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南旅游散客集散中心有限公司	263,580.00	263,580.00	263,580.00	263,580.00

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

应收账款	云南世博花园酒店有限公司	1,993,739.36	177,135.39	1,548,968.36	
应收账款	云南朱家花园旅游开发有限公司			1,800.00	90.00
应收账款	云南世博旅游控股集团有限公司	10,000.00			
其他应收款	云南世博园艺有限公司			46,288.05	
预付款项	云南世博旅游控股集团有限公司	2,970.00		2,970.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
短期借款	云南旅游股份有限公司	12,600,000.00	
应付账款	深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00
应付账款	云南世博园艺有限公司	18,833,867.39	18,833,867.39
应付账款	云南旅游酒店管理有限公司	226,000.00	132,033.85
应付利息	云南世博投资有限公司		3,451,111.11
其他应付款	深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司	23,000.00	23,000.00
其他应付款	云南世博旅游控股集团有限公司		12,400.00
其他应付款	云南世博投资有限公司	4,500.00	4,500.00
其他应付款	云南旅游酒店管理有限公司	868,740.50	
其他非流动负债	云南华侨城股权投资基金合伙企业	40,427,777.78	

七、或有事项

截止资产负债表日,本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止资产负债表日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止资产负债表日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

非经常性损益（2008）》的规定，本公司2020年1-12月非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当年损益的政府补助	9,614,190.94	
计入当年损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当年净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当年损益进行一次性调整对当年损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-442.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	618,100.00	
小计	10,231,848.05	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	10,231,848.05	

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2020年1-12月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	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

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020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)

归属于母公司股东的净利润	-42.1208	-0.5432	-0.5432
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-49.3329	-0.6363	-0.6363

十一、 其他重要事项

截止资产负债表日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 财务报告批准

本公司2020年度财务报告已经董事会批准报出。

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司

二〇二一年四月二十日

第九节 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。

（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：

公司董事会办公室

云南世界恐龙谷旅游股份有限公司

董事会

2021年4月22日