恐龙园文化旅游集团股份有限公司

2020年1-9月、2019年度、2018年度、2017年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
合并资产负债表	1-2
公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-146

信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020SHAA20001

恐龙园文化旅游集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了恐龙园文化旅游集团股份有限公司（以下简称 恐龙园股份 ）财务报表，包括 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年 1-9 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恐龙园股份 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年 1-9 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及公司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，我们独立于恐龙园股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对
1、收入确认	
相关会计期间/年度：2020 年 1-9 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度。 相关信息披露详见财务报表附注‘四、25.收入确认原则和计量方法’与财务报表附注‘六（29）营业收入、营业成本’。 2020 年 1-9 月，恐龙园股份营业收入 314,616,488.80 元； 2019 年度，恐龙园股份营业收入 652,814,587.72 元； 2018 年度，恐龙园股份营业收入 579,592,315.90 元； 2017 年度，恐龙园股份营业收入 512,732,498.20 元； 恐龙园股份经营业务类别及经营模式较多，公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关收入。 收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。我们将收入确认作为重点关注的审计领域，故将收入确认作为关键审计事项。	（1）我们了解、评估了管理层对各类经营业务自合同审批至收入确认的业务流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性； （2）我们通过了解各类经营业务的经营模式特点，抽样检查各类业务经营合同中风险转移条款，参考同行业类似业务收入确认标准，对各类业务收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而复核了各类业务收入确认政策的准确性； （3）我们采用抽样方式对各类业务收入确认相关的支持性文件（包括合同、收款、发票、验收单等）进行了检查； （4）对公司与经营业务相关的计算机系统有效性实施了 IT 审计； （5）我们针对各期末资产负债表日前后确认的收入按业务类别分别抽样核对了与收入确认相关的支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认； （6）我们采用抽样方式分别各类业务选取客户实施了访谈程序；选取客户对其各年度交易额、应收账款结余额实施了函证程序。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

恐龙园股份管理层（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园股份的持续经营能力，披露与持续经营相

关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算常州恐龙园股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恐龙园股份的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对恐龙园股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恐龙园股份不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二〇 年 十一 月 六 日

合并资产负债表

编制单位：恐龙园文化旅游集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020-9-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：					
货币资金	六. 1	154, 788, 479. 92	176, 399, 789. 56	182, 142, 102. 35	103, 952, 180. 12
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		110, 887. 20			
应收账款	六. 2	46, 475, 473. 61	16, 702, 557. 89	18, 327, 542. 85	9, 799, 964. 50
应收款项融资					
预付款项	六. 3	5, 080, 626. 54	7, 887, 895. 49	6, 940, 501. 93	5, 793, 951. 65
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	六. 4	8, 406, 155. 76	6, 056, 579. 36	9, 338, 506. 12	1, 577, 459. 04
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	六. 5	22, 756, 173. 08	25, 376, 082. 68	24, 359, 337. 66	15, 742, 995. 72
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	2, 595, 581. 93	5, 526, 389. 04	3, 451, 387. 45	5, 112, 478. 21
流动资产合计		240, 213, 378. 04	237, 949, 294. 02	244, 559, 378. 36	141, 979, 029. 24
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
债券投资					
可供出售金融资产					
其他债券投资					
持有至到期投资					
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	952, 541, 589. 39	989, 912, 259. 48	904, 879, 898. 31	917, 038, 764. 87
在建工程	六. 8	12, 988, 073. 20	12, 734, 574. 47	30, 009, 293. 73	13, 848, 165. 24
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	六. 9	61, 002, 331. 26	63, 198, 715. 34	66, 650, 886. 70	71, 892, 706. 73
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六. 10	64, 444, 870. 90	66, 362, 669. 65	46, 863, 102. 22	36, 556, 307. 50
递延所得税资产	六. 11	13, 225, 544. 88	12, 853, 623. 85	12, 096, 322. 05	11, 138, 756. 26
其他非流动资产	六. 12		8, 012, 241. 53	10, 413, 427. 81	8, 695, 107. 59
非流动资产合计		1, 104, 202, 409. 63	1, 153, 074, 084. 32	1, 070, 912, 930. 82	1, 059, 169, 808. 19
资产总计		1, 344, 415, 787. 67	1, 391, 023, 378. 34	1, 315, 472, 309. 18	1, 201, 148, 837. 43

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：恐龙园文化旅游集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020-9-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：					
短期借款	六. 13	5, 000, 000. 00	60, 000, 000. 00	179, 990, 000. 00	160, 000, 000. 00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	六. 14		10, 506, 991. 00	24, 856, 622. 49	15, 941, 979. 13
应付账款	六. 15	198, 980, 922. 52	174, 605, 750. 96	125, 279, 068. 88	111, 467, 423. 26
预收款项	六. 16		48, 104, 939. 43	46, 204, 012. 62	35, 747, 740. 81
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, 625, 548. 34	31, 720, 377. 85	29, 218, 878. 60	24, 091, 056. 59
应交税费	六. 18	11, 405, 824. 67	13, 330, 656. 43	11, 027, 830. 04	7, 742, 588. 01
其他应付款	六. 19	12, 326, 655. 05	21, 539, 042. 60	16, 982, 570. 35	15, 521, 265. 53
其中：应付利息		31, 736. 14	91, 015. 27	365, 237. 32	390, 497. 22
应付股利					
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
合同负债	六. 20	63, 744, 646. 96			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六. 21				75, 000, 000. 00
其他流动负债					
流动负债合计		304, 083, 597. 54	359, 807, 758. 27	433, 558, 982. 98	445, 512, 053. 33
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	50, 000, 000. 00	5, 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	46, 467, 454. 05	48, 366, 173. 95	45, 685, 391. 92	43, 131, 847. 34
递延所得税负债	六. 11	13, 259, 212. 28	14, 333, 399. 11	5, 569, 849. 69	
其他非流动负债					
非流动负债合计		79, 726, 666. 33	82, 699, 573. 06	101, 255, 241. 61	48, 131, 847. 34
负 债 合 计		383, 810, 263. 87	442, 507, 331. 33	534, 814, 224. 59	493, 643, 900. 67
股东权益：					
股本	六. 24	176, 100, 000. 00	176, 100, 000. 00	165, 000, 000. 00	165, 000, 000. 00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六. 25	307, 741, 535. 19	307, 741, 535. 19	231, 262, 478. 59	230, 998, 463. 49
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	六. 26	49, 180, 657. 12	48, 428, 856. 45	39, 755, 787. 41	33, 076, 293. 44
一般风险准备					
未分配利润	六. 27	427, 926, 492. 02	415, 079, 170. 34	341, 906, 929. 70	278, 430, 179. 83
归属于母公司股东权益合计		960, 948, 684. 33	947, 349, 561. 98	777, 925, 195. 70	707, 504, 936. 76
少数股东权益	六. 28	-343, 160. 53	1, 166, 485. 03	2, 732, 888. 89	
股东权益合计		960, 605, 523. 80	948, 516, 047. 01	780, 658, 084. 59	707, 504, 936. 76
负债和股东权益总计		1, 344, 415, 787. 67	1, 391, 023, 378. 34	1, 315, 472, 309. 18	1, 201, 148, 837. 43

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

公司资产负债表

编制单位：怒龙腾文化旅游集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020-9-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：					
货币资金		69,458,597.94	131,944,755.87	137,157,057.08	62,032,165.40
交易性金融资产					
以公允价值计有且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十五.1	22,098,135.80	14,981,630.94	17,130,005.61	2,908,870.08
应收款项融资					
预付款项		2,325,951.17	2,412,488.64	2,103,343.54	2,192,635.23
其他应收款		32,738,968.04	23,193,550.14	7,014,364.11	3,452,419.24
其中：应收利息					
应收股利					
存货		13,679,284.99	11,315,591.87	10,556,377.49	8,951,654.51
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		62,008.32	1,297,980.30	1,064,961.48	5,000,752.24
流动资产合计		140,362,946.26	185,145,997.76	175,026,109.31	84,538,496.70
非流动资产：					
债券投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五.2	35,374,015.10	33,874,015.10	30,374,015.10	5,860,000.00
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		943,996,502.47	983,244,186.50	899,220,397.02	915,688,661.84
在建工程		12,729,812.47	11,557,814.76	27,764,804.91	13,864,451.24
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		60,308,646.04	62,721,031.22	66,519,631.50	71,832,960.94
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		42,125,879.09	45,018,288.45	30,534,736.87	36,423,560.97
递延所得税资产		12,139,897.30	12,466,442.72	11,812,910.12	11,039,661.30
其他非流动资产			5,105,301.39	9,674,366.20	8,864,501.53
非流动资产合计		1,106,674,752.47	1,153,987,080.14	1,075,900,861.72	1,063,573,797.82
资　产　总　计		1,247,037,698.73	1,339,133,077.90	1,250,926,971.03	1,148,112,294.52

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

公司资产负债表(续)

编制单位：思龙园文化旅游集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020-9-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：					
短期借款		5,000,000.00	60,000,000.00	179,990,000.00	160,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据			10,506,991.00	17,735,125.85	15,941,979.13
应付账款		199,943,623.71	195,826,146.68	141,315,242.39	112,554,438.92
预收款项			52,558,485.75	39,422,098.36	31,647,548.26
应付职工薪酬		7,590,991.17	20,965,018.66	18,116,572.84	15,541,241.05
应交税费		3,935,086.44	7,295,578.81	5,619,390.87	3,365,196.24
其他应付款		13,186,960.25	15,033,204.37	12,628,870.96	8,176,290.01
其中：应付利息		31,736.14	91,015.27	365,237.32	390,497.22
应付股利					
合同负债		35,809,898.58			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					75,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		265,466,560.15	362,185,425.27	414,827,301.27	422,226,693.61
非流动负债：					
长期借款		20,000,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00	5,000,000.00
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		46,467,454.05	48,366,173.95	45,685,391.92	43,131,847.34
递延所得税负债		12,213,222.47	13,209,023.33	4,501,569.49	
其他非流动负债					
非流动负债合计		78,680,676.52	81,575,197.28	100,186,961.41	48,131,847.34
负 债 合 计		344,147,236.67	443,760,622.55	515,014,262.68	470,358,540.95
股东权益：					
股本		176,100,000.00	176,100,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		307,333,890.90	307,333,890.90	230,854,834.30	229,590,819.20
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		49,180,657.12	48,428,856.45	39,755,787.41	33,076,293.44
未分配利润		370,275,914.04	363,509,708.00	300,302,086.64	250,086,640.93
股东权益合计		902,890,462.06	895,372,455.35	735,912,708.35	677,753,753.57
负债和股东权益总计		1,247,037,698.73	1,339,133,077.90	1,250,926,971.03	1,148,112,294.52

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：恐龙园文化旅游集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入	六. 29	314, 616, 488. 80	652, 814, 587. 72	579, 592, 315. 90	512, 732, 498. 20
其中：营业收入	六. 29	314, 616, 488. 80	652, 814, 587. 72	579, 592, 315. 90	512, 732, 498. 20
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		300, 746, 617. 51	523, 962, 879. 23	463, 974, 696. 41	416, 480, 416. 76
其中：营业成本	六. 29	249, 998, 208. 62	382, 186, 716. 73	326, 467, 952. 35	283, 797, 074. 56
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	六. 30	1, 198, 007. 27	8, 976, 236. 24	8, 298, 615. 45	7, 910, 970. 70
销售费用	六. 31	18, 916, 085. 83	71, 071, 353. 64	66, 101, 285. 32	60, 592, 462. 03
管理费用	六. 32	28, 449, 493. 68	53, 261, 275. 80	52, 917, 171. 72	50, 586, 570. 32
研发费用					
财务费用	六. 33	2, 184, 822. 11	8, 467, 296. 82	10, 189, 671. 57	13, 593, 339. 15
其中：利息费用		2, 505, 686. 15	9, 031, 169. 08	10, 346, 361. 33	13, 593, 232. 59
利息收入		490, 597. 01	1, 066, 206. 59	676, 402. 16	522, 120. 31
加：其他收益	六. 34	8, 883, 014. 05	6, 588, 264. 18	7, 486, 069. 66	4, 165, 089. 19
投资收益（损失以“－”号填列）	六. 35		-2, 267, 644. 62		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-2, 267, 644. 62		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以					
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	-3, 386, 404. 06	-369, 746. 68		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六. 37		-	-1, 256, 223. 23	-518, 977. 89
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		19, 366, 481. 28	132, 802, 581. 37	121, 847, 465. 92	99, 898, 192. 74
加：营业外收入	六. 38	349, 637. 56	440, 672. 24	336, 191. 91	1, 007, 333. 70
减：营业外支出	六. 39	469, 596. 28	1, 790, 703. 73	4, 423, 072. 28	4, 333, 724. 78
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		19, 246, 522. 56	131, 452, 549. 88	117, 760, 585. 55	96, 571, 801. 66
减：所得税费用	六. 40	7, 157, 045. 77	36, 323, 644. 06	30, 957, 437. 72	23, 368, 310. 73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		12, 089, 476. 79	95, 128, 905. 82	86, 803, 147. 83	73, 203, 490. 93
（一）按经营持续性分类		12, 089, 476. 79	95, 128, 905. 82	86, 803, 147. 83	73, 203, 490. 93
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12, 089, 476. 79	95, 128, 905. 82	86, 803, 147. 83	73, 203, 490. 93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		12, 089, 476. 79	95, 128, 905. 82	86, 803, 147. 83	73, 203, 490. 93
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13, 599, 122. 35	96, 695, 309. 68	87, 520, 258. 94	73, 203, 490. 93
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1, 509, 645. 56	-1, 566, 403. 86	-717, 111. 11	
六、其他综合收益的税后净额				-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益				-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		12, 089, 476. 79	95, 128, 905. 82	86, 803, 147. 83	73, 203, 490. 93
归属于母公司股东的综合收益总额		13, 599, 122. 35	96, 695, 309. 68	87, 520, 258. 94	73, 203, 490. 93
归属于少数股东的综合收益总额		-1, 509, 645. 56	-1, 566, 403. 86	-717, 111. 11	-
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0. 08	0. 58	0. 53	0. 44
（二）稀释每股收益		0. 08	0. 58	0. 53	0. 44

申报期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润 2018年5, 353, 829. 97元、2017年5, 542, 827. 82 元。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：宋龙园文化旅游集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五.3	212,045,313.92	518,635,794.69	477,521,465.00	414,886,081.89
减：营业成本	十五.3	182,022,939.05	319,779,985.21	299,773,725.28	250,525,939.43
税金及附加		692,591.76	7,923,277.07	7,653,752.64	7,135,149.00
销售费用		4,369,593.50	30,024,572.98	31,924,490.74	32,189,501.42
管理费用		20,157,303.13	41,545,074.49	41,503,256.78	44,316,523.41
研发费用					
财务费用		1,515,006.17	8,100,493.59	10,129,732.67	13,303,016.51
其中：利息费用		2,505,686.15	9,031,169.08	10,332,223.83	13,469,794.11
利息收入		1,092,991.11	1,135,386.40	483,627.36	429,293.32
加：其他收益		7,409,185.02	5,924,364.51	7,353,237.47	3,904,495.51
投资收益（损失以“－”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-592,538.22	985.74		
资产减值损失				-522,766.20	-293,764.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,104,527.11	117,187,741.60	93,366,978.16	71,026,683.48
加：营业外收入		334,778.52	396,003.78	264,023.07	973,351.87
减：营业外支出		358,815.90	1,767,154.52	4,415,916.98	4,417,513.72
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,080,489.73	115,816,590.86	89,215,084.25	67,582,521.63
减：所得税费用		2,562,483.02	29,085,900.46	22,420,144.57	17,125,175.94
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,518,006.71	86,730,690.40	66,794,939.68	50,457,345.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,518,006.71	86,730,690.40	66,794,939.68	50,457,345.69
（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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
六、综合收益总额		7,518,006.71	86,730,690.40	66,794,939.68	50,457,345.69
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：恐龙园文化旅游集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
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		308,702,208.08	678,130,969.08	606,769,376.01	531,259,501.18
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资					
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	7,276,926.23	12,707,402.14	14,248,552.94	7,173,650.35
经营活动现金流入小计		315,979,134.31	690,838,371.22	621,017,928.95	538,433,151.53
购买商品、接受劳务支付的现金		51,757,861.60	151,773,349.28	140,844,405.87	101,548,454.59
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		130,969,377.52	202,475,492.92	168,388,348.60	140,009,850.01
支付的各项税费		16,963,778.02	50,473,435.05	42,702,464.19	51,696,033.09
支付其他与经营活动有关的现金	六.41	27,891,738.93	57,011,162.47	59,807,602.52	59,084,923.87
经营活动现金流出小计		227,582,756.07	461,733,439.72	411,742,821.18	352,339,261.56
经营活动产生的现金流量净额		88,396,378.24	229,104,931.50	209,275,107.77	186,093,889.97
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		49,054.10	75,918.00	419,351.65	49,230.00
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	23,756,622.49	12,700,000.00	9,260,261.45
投资活动现金流入小计		4,011,850.50	23,832,540.49	13,119,351.65	9,309,491.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,808,757.85	140,080,108.73	88,258,367.39	72,062,465.56
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-163,910.96	7,200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	六.41		8,962,796.40	30,756,622.49	12,700,000.00
投资活动现金流出小计		50,808,757.85	148,878,994.17	126,214,989.88	84,762,465.56
投资活动产生的现金流量净额		-46,796,907.35	-125,046,453.68	-113,095,638.23	-75,452,974.11
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			88,800,000.00	3,450,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				3,450,000.00	
取得借款所收到的现金		5,000,000.00	180,000,000.00	229,990,000.00	230,000,000.00
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			4,500,000.00	4,500,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	268,800,000.00	237,940,000.00	234,500,000.00
偿还债务所支付的现金		60,000,000.00	329,990,000.00	240,000,000.00	330,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,564,965.28	24,707,907.93	20,344,190.67	13,747,025.40
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	1,283,018.85	3,849,056.59	4,500,000.00	11,591,195.94
筹资活动现金流出小计		63,847,984.13	358,546,964.52	264,844,190.67	355,338,221.34
筹资活动产生的现金流量净额		-58,847,984.13	-89,746,964.52	-26,904,190.67	-120,838,221.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					-113.82
五、现金及现金等价物净增加额		-17,248,513.24	14,311,513.30	69,275,278.87	-10,197,419.30
加：期初现金及现金等价物余额		171,396,993.16	157,085,479.86	87,810,200.99	98,007,620.29
六、期末现金及现金等价物余额		154,148,479.92	171,396,993.16	157,085,479.86	87,810,200.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：恐龙园文化旅游集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
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		196,369,312.61	554,574,150.26	493,792,312.86	429,323,388.85
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		6,493,619.92	8,599,041.24	14,853,666.98	6,788,822.61
经营活动现金流入小计		202,862,932.53	563,173,191.50	508,645,979.84	436,112,211.46
购买商品、接受劳务支付的现金		48,853,730.41	127,822,351.37	124,874,376.71	88,663,866.94
支付给职工以及为职工支付的现金		90,007,918.23	139,270,694.70	114,505,381.73	106,225,893.92
支付的各项税费		9,515,646.31	37,220,393.94	31,830,450.26	43,769,475.57
支付其他与经营活动有关的现金		10,904,636.84	31,933,913.72	39,508,265.54	43,233,506.07
经营活动现金流出小计		159,281,931.79	336,247,353.73	310,718,474.24	281,892,742.50
经营活动产生的现金流量净额		43,581,000.74	226,925,837.77	197,927,505.60	154,219,468.96
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所收回的现金净额		49,054.10	75,918.00	409,740.00	49,230.00
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	17,735,125.85	12,700,000.00	9,260,261.45
投资活动现金流入小计		4,011,850.50	17,811,043.85	13,109,740.00	9,309,491.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		38,528,228.64	120,599,733.32	73,487,680.76	67,741,629.08
投资支付的现金		1,500,000.00	3,500,000.00	23,250,000.00	1,500,000.00
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		7,000,000.00	15,448,658.90	17,735,125.85	12,700,000.00
投资活动现金流出小计		47,028,228.64	139,548,392.22	114,472,806.61	81,941,629.08
投资活动产生的现金流量净额		-43,016,378.14	-121,737,348.37	-101,363,066.61	-72,632,137.63
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	88,800,000.00		
取得借款收到的现金		5,000,000.00	180,000,000.00	229,990,000.00	230,000,000.00
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		5,000,000.00	268,800,000.00	229,990,000.00	230,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	329,990,000.00	240,000,000.00	330,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,564,965.28	24,707,907.93	20,344,190.67	13,574,495.50
支付其他与筹资活动有关的现金		1,283,018.85	3,849,056.59		2,791,195.94
筹资活动现金流出小计		63,847,984.13	358,546,964.52	260,344,190.67	346,365,691.44
筹资活动产生的现金流量净额		-58,847,984.13	-89,746,964.52	-30,354,190.67	-116,365,691.44
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		-58,283,361.53	15,441,524.88	66,210,248.32	-34,778,360.11
加：期初现金及现金等价物余额		127,741,959.47	112,300,434.59	46,090,186.27	80,868,546.38
六、期末现金及现金等价物余额		69,458,597.94	127,741,959.47	112,300,434.59	46,090,186.27

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：恐龙园文化旅游集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-9月														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	176,100,000.00	-	-	-	307,741,535.19	-	-	-	48,428,856.45	-	415,079,170.34	-	947,349,561.98	1,166,485.03	948,516,047.01
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、本年年初余额	176,100,000.00	-	-	-	307,741,535.19	-	-	-	48,428,856.45	-	415,079,170.34	-	947,349,561.98	1,166,485.03	948,516,047.01
三、本年增减变动金额（减少以	-	-	-	-	-	-	-	-	751,800.67	-	12,847,321.68	-	13,599,122.35	-1,509,645.56	12,089,476.79
（一）综合收益总额											13,599,122.35		13,599,122.35	-1,509,645.56	12,089,476.79
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1.股东投入普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					-								-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	751,800.67	-	-751,800.67		-	-	-
1.提取盈余公积									751,800.67		-751,800.67		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配													-		-
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结													-		-
5.其他综合收益结转留存													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	176,100,000.00	-	-	-	307,741,535.19	-	-	-	49,180,657.12	-	427,926,492.02		960,948,684.33	-343,160.53	960,605,523.80
	-				-				-		-			-	-

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

合并股东权益变动表

编制单位：恐龙园文化旅游集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	165,000,000.00	-	-	-	231,262,478.59	-	-	-	39,755,787.41	-	341,906,929.70	-	777,925,195.70	2,732,888.89	780,658,084.59
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	165,000,000.00	-	-	-	231,262,478.59	-	-	-	39,755,787.41	-	341,906,929.70	-	777,925,195.70	2,732,888.89	780,658,084.59
三、本年增减变动金额（减少以	11,100,000.00	-	-	-	76,479,056.60	-	-	-	8,673,069.04	-	73,172,240.64	-	169,424,366.28	-1,566,403.86	167,857,962.42
（一）综合收益总额											96,695,309.68		96,695,309.68	-1,566,403.86	95,128,905.82
（二）股东投入和减少资本	11,100,000.00	-	-	-	76,479,056.60	-	-	-	-	-	-		87,579,056.60	-	87,579,056.60
1.股东投入普通股	11,100,000.00				76,479,056.60								87,579,056.60		87,579,056.60
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					-								-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,673,069.04	-	-23,523,069.04		-14,850,000.00	-	-14,850,000.00
1.提取盈余公积									8,673,069.04		-8,673,069.04		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-14,850,000.00		-14,850,000.00		-14,850,000.00
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	176,100,000.00	-	-	-	307,741,535.19	-	-	-	48,428,856.45	-	415,079,170.34		947,349,561.98	1,166,485.03	948,516,047.01
	-				-		-		-		-		-	-	-

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

合并股东权益变动表

编制单位：恐龙园文化旅游集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	165,000,000.00	-	-	-	230,998,463.49	-	-	-	33,076,293.44	-	278,430,179.83	-	707,504,936.76	-	707,504,936.76
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	165,000,000.00	-	-	-	230,998,463.49	-	-	-	33,076,293.44	-	278,430,179.83	-	707,504,936.76	-	707,504,936.76
三、本年增减变动金额（减少以	-	-	-	-	264,015.10	-	-	-	6,679,493.97	-	63,476,749.87		70,420,258.94	2,732,888.89	73,153,147.83
（一）综合收益总额											87,520,258.94		87,520,258.94	-717,111.11	86,803,147.83
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,450,000.00	3,450,000.00
1.股东投入普通股													-	3,450,000.00	3,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,679,493.97	-	-16,579,493.97	-	-9,900,000.00	-	-9,900,000.00
1.提取盈余公积									6,679,493.97		-6,679,493.97		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-9,900,000.00		-9,900,000.00		-9,900,000.00
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他					264,015.10						-7,464,015.10		-7,200,000.00		-7,200,000.00
四、本年年末余额	165,000,000.00	-	-	-	231,262,478.59	-	-	-	39,755,787.41	-	341,906,929.70	-	777,925,195.70	2,732,888.89	780,658,084.59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

合并股东权益变动表

编制单位：恐龙园文化旅游集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	165,000,000.00	-	-	-	229,998,463.49	-	-	-	28,036,440.73	-	213,772,316.70	-	636,807,220.92	-	636,807,220.92
加：会计政策变更									-5,881.86		-67,250.54		-73,132.40		-73,132.40
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并					1,000,000.00						-3,432,642.69		-2,432,642.69		-2,432,642.69
其他													-		-
二、本年年初余额	165,000,000.00	-	-	-	230,998,463.49	-	-	-	28,030,558.87	-	210,272,423.47	-	634,301,445.83	-	634,301,445.83
三、本年增减变动金额（减少以	-	-	-	-	-	-	-	-	5,045,734.57	-	68,157,756.36	-	73,203,490.93	-	73,203,490.93
（一）综合收益总额											73,203,490.93		73,203,490.93	-	73,203,490.93
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股													-		-
2．其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,045,734.57	-	-5,045,734.57	-	-	-	-
1.提取盈余公积									5,045,734.57		-5,045,734.57		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配													-		-
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	165,000,000.00	-	-	-	230,998,463.49	-	-	-	33,076,293.44	-	278,430,179.83	-	707,504,936.76	-	707,504,936.76

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-17

公司股东权益变动表

编制单位：恐龙园文化旅游集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-9月										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	176,100,000.00	-	-	-	307,333,890.90	-	-	-	48,428,856.45	363,509,708.00	895,372,455.35
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	176,100,000.00	-	-	-	307,333,890.90	-	-	-	48,428,856.45	363,509,708.00	895,372,455.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	751,800.67	6,766,206.04	7,518,006.71
（一）综合收益总额										7,518,006.71	7,518,006.71
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	751,800.67	-751,800.67	-
1.提取盈余公积										-	-
2.对股东的分配									751,800.67	-751,800.67	-
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
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.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	176,100,000.00	-	-	-	307,333,890.90	-	-	-	49,180,657.12	370,275,914.04	902,890,462.06

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-18

公司股东权益变动表

编制单位：恐龙园文化旅游集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	165,000,000.00	-	-	-	230,854,834.30	-	-	-	39,755,787.41	300,302,086.64	735,912,708.35
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	165,000,000.00	-	-	-	230,854,834.30	-	-	-	39,755,787.41	300,302,086.64	735,912,708.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,100,000.00	-	-	-	76,479,056.60	-	-	-	8,673,069.04	63,207,621.36	159,459,747.00
（一）综合收益总额										86,730,690.40	86,730,690.40
（二）股东投入和减少资本	11,100,000.00	-	-	-	76,479,056.60	-	-	-	-	-	87,579,056.60
1.股东投入普通股	11,100,000.00				76,479,056.60						87,579,056.60
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,673,069.04	-23,523,069.04	-14,850,000.00
1.提取盈余公积									8,673,069.04	-8,673,069.04	-
2.对股东的分配										-14,850,000.00	-14,850,000.00
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
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.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	176,100,000.00	-	-	-	307,333,890.90	-	-	-	48,428,856.45	363,509,708.00	895,372,455.35

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-19

公司股东权益变动表

编制单位：恐龙园文化旅游集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	165,000,000.00	-	-	-	229,590,819.20	-	-	-	33,076,293.44	250,086,640.93	677,753,753.57
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	165,000,000.00	-	-	-	229,590,819.20	-	-	-	33,076,293.44	250,086,640.93	677,753,753.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,264,015.10	-	-	-	6,679,493.97	50,215,445.71	58,158,954.78
（一）综合收益总额										66,794,939.68	66,794,939.68
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,679,493.97	-16,579,493.97	-9,900,000.00
1.提取盈余公积									6,679,493.97	-6,679,493.97	-
2.对股东的分配										-9,900,000.00	-9,900,000.00
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
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.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他					1,264,015.10						1,264,015.10
四、本年年末余额	165,000,000.00	-	-	-	230,854,834.30	-	-	-	39,755,787.41	300,302,086.64	735,912,708.35

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-20

公司股东权益变动表

编制单位：恐龙园文化旅游集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	165,000,000.00	-	-	-	229,590,819.20	-	-	-	28,036,440.73	204,727,966.60	627,355,226.53
加：会计政策变更									-5,881.86	-52,936.79	-58,818.65
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	165,000,000.00	-	-	-	229,590,819.20	-	-	-	28,030,558.87	204,675,029.81	627,296,407.88
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,045,734.57	45,411,611.12	50,457,345.69
（一）综合收益总额										50,457,345.69	50,457,345.69
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,045,734.57	-5,045,734.57	-
1.提取盈余公积									5,045,734.57	-5,045,734.57	-
2.对股东的分配											-
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
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.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	165,000,000.00	-	-	-	229,590,819.20	-	-	-	33,076,293.44	250,086,640.93	677,753,753.57

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-21

一、 公司的基本情况

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

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

因常州市人民政府新区管理委员会当时与常州国家高新技术产业开发区管理委员会实行两块牌子一套班子的管理体制，常州市人民政府新区管理委员会持有中华恐龙园的 2,500 万元出资无偿划转予当时常州国家高新技术产业开发区管理委员会的全资企业常州新区旅游发展总公司持有。

2000 年 5 月 26 日，常州旅游局依据常州市人民政府核发的《关于同意筹建常州国旅集团有限公司的批复》（常政复[2000]3 号）致函公司，将其投入本公司的 2,000 万元出资划转予常州国旅集团有限公司持有。

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

根据本公司第三次董事会决议，增加注册资本 4,400 万元，其中常州新区旅游发展总公司出资 2,000 万元、常州市财政局出资 1,000 万元、常州市信托投资公司出资 1,000 万元、常州市证券公司出资 400 万元，出资方式均为货币出资。上述股权划转及增资业经常州汇丰会计师事务所有限公司一并审验，并出具‘常汇会验（2002）内 059 号’验资报告验证。

2002 年 7 月 30 日，根据中华恐龙园股东会决议：依据常州市人民政府《关于成立常州投资集团有限公司的通知》（常政发[2002]23 号）常州市信托投资公司所持中华恐龙园 15.50%股权（计 2,000 万元）由常州投资集团有限公司承继；常州市证券公司将所持中华恐龙园股权 10.85%（计 1,400 万元）转让予常州投资集团有限公司；常州市投资集团有限公司增资 720 万元；常州新区旅游发展总公司增资 1,488 万元。本次增资后中华恐龙园注册资本 15,108 万元，其中常州新区旅游发展总公司出资 5,988 万元（占注册资本 39.63%）、常州投资集团有限公司出资 4,120 万元（占注册资本 27.27%）、常州市财政局出资 3,000 万元（占注册资本 19.86%）、常州国旅集团有限公司出资 1,750 万元（占注册资本 11.58%）、常州市新区会计中心出资 250 万元（占注册资本 1.66%）。

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

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

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

上述 2002 年 7 月 30 日后中华恐龙园股权变更及增资事项，业经常州汇丰会计师事务所有限责任公司一并审验，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 9 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。

B、2019年1月1日前金融工具适用的会计政策

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本

进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②、该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③、该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对

其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

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

（2）金融负债

1)金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2)金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项减值

A、2019年1月1日起应收款项减值适用的会计政策

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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

本公司将单项金额占期末余额比例超过10%的应收款项视为重大应收款项，否则视为单项金额不重大。

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

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

B、2019年1月1日前应收款项减值适用的会计政策

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过2年且具有明显特征表明无法收回；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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

定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1）采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

11. 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、应收款项减值适用的会计政策。

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日起收入确认和计量适用的会计政策

（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）收入计量方法

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、2017年度、2018年度、2019年度收入确认和计量适用的会计政策

（一）收入确认原则

（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，在受益年限有效期内分摊，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）创新创意服务收入

①、策划设计与咨询管理业务收入

按照合同约定，以成果提交为服务提供标志的策划设计与咨询管理业务，公司于成果交付并经客户验收后确认收入；按照服务期限收取服务费用的，公司在服务期限内按照完工百分比法确认收入。

②、模块娱乐业务收入

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

（3）旅游配套服务

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
对公司应收关联方款项组合的坏账准备计提政策由不计提坏账准备变更为按账龄组合计提坏账准备	于 2019 年本公司第三届董事会第十次会议审议通过《关于公司会计政策变更的议案》	注 1

注 1：坏账准备政策变导致的影响数

受影响的项目	2017 年 12 月 31 日（2017 年 1-12 月）		
	调整前	调整金额	调整后
应收账款	9,802,295.08	-2,330.58	9,799,964.50
其他应收款	1,598,454.01	-20,994.97	1,577,459.04
盈余公积	33,078,244.91	-1,951.47	33,076,293.44
未分配利润	278,451,553.91	-21,374.08	278,430,179.83
资产减值损失	568,784.74	-49,806.85	518,977.89

（2）重要会计估计变更

无。

(3)执行新收入准则对报告期财务的影响

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表未重述。本公司因执行新收入准则对 2020 年年初留存收益无影响。

1）新收入准则实施前后收入确认会计政策的主要差异

报告期内，公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度的收入确认政策为：公司已将商品（包括商品、服务）所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时，确认销售商品收入的实现。

报告期内，公司 2020 年 1 月 1 日起收入确认政策为：公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品的控制权，是指能够主导该商品的使用并从中取得几乎全部的经济利益。

新收入准则实施前后，公司收入确认的具体方法保持一致，收入确认会计政策无较大差异。

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将原预收账款调整为按照新收入准则规定的分类的调节表如下，财务报表其他项目无影响：

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
预收账款	48,104,939.43		-48,104,939.43
合同负债		48,104,939.43	48,104,939.43

②、公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	52,558,485.75		-52,558,485.75
合同负债		52,558,485.75	52,558,485.75

2）实施新收入准则在业务模式、合同条款、收入确认等方面产生的影响

结合公司不同业务模式的具体情况，公司报告期内新收入准则实施前对收入确认条件之风险与报酬转移的认定与新收入准则实施后收入确认条件之客户取得相关商品控制权的认定无差异。在合同条款方面，实施新收入准则后，公司仍将按照目前在执行的合同条款开展业务，对公司业务影响较小。在收入确认方面，收入确认条件由风险报酬转移变为控制权转移，对于营业收入等财务数据影响较小。

3）执行新收入准则对首次执行日前各年度合并报表主要财务指标的影响

假定自 2017 年 1 月 1 日起开始全面执行新收入准则，对报告期内营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产、归属于公司普通股股东的净资产合并报表主要财务指标均无影响。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率		
增值税	商品、食品销售收入	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
		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%		

税种	计税依据	税率
	场地出租收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
房产税	房产原值的 70%	1.20%
	租金	12.00%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率%	纳税主体名称	所得税税率%
本公司	25.00	常州恐龙园旅行社有限公司	25.00
常州恐龙园文化科技有限公司	25.00	常州恐龙园文化旅游规划设计有限公司	25.00
常州恐龙园文化旅游管理有限公司	25.00	常州恐龙人酒店发展有限公司	25.00
常州恐龙人模块文旅发展有限公司	25.00	湖北交旅文化旅游发展有限公司	25.00
上海模块龙文化发展有限公司	25.00		

2. 税收优惠及批文

（1）营业税、增值税

①、免征增值税

根据《财政部、国家税务总局关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税[2013]87 号）：科普类收入免征营业税，税收优惠政策执行期限为 2013 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号），2017 年 12 月 31 日前，科普单位的门票收入免征增值税。

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税收优惠政策。

（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 1-9 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。

根据 2020 年 6 月 29 日江苏省财政厅、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实施期限的公告》（苏财税（2020）18 号）：为支持企业纾困和复工复产，经省政府同意，现就《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）规定的税收优惠政策，执行至 2020 年 12 月 31 日。

本公司 2020 年 1-9 月享受上述税收优惠政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	618,950.92	795,310.21	890,929.41	1,234,670.67
银行存款	153,529,529.00	170,601,682.95	156,194,550.45	86,575,530.32
其他货币资金	640,000.00	5,002,796.40	25,056,622.49	16,141,979.13
合计	**154,788,479.92**	**176,399,789.56**	**182,142,102.35**	**103,952,180.12**

注 1：货币资金 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加，主要系本公司 2017 年度偿还借款较多所致。

注 2：其他货币资金 2020 年 9 月 30 日为银行承兑汇票保证金 0.00 元（2019 年 12

月 31 日：4,202,796.40 元、2018 年 12 月 31 日：24,856,622.49 元、2017 年 12 月 31 日金额：15,941,979.13 元）、旅游保证金为 40,000.00 元（2019 年 12 月 31 日：200,000.00 元、2018 年 12 月 31 日：200,000.00 元、2017 年 12 月 31 日金额：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

类别	2020 年 9 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	51,295,571.91	100	4,820,098.30	9.40	46,475,473.61	18,448,335.57	100.00	1,745,777.68	9.46	16,702,557.89
合计	**51,295,571.91**	**100**	**4,820,098.30**	**9.40**	**46,475,473.61**	**18,448,335.57**	**100.00**	**1,745,777.68**	**9.46**	**16,702,557.89**

注：应收账款 2020 年 9 月 30 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增加，主要系本公司创新创意服务收入增加所致。

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日					2017 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%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,622,272.89	100.00	1,294,730.04	6.60	18,327,542.85	10,377,553.85	100.00	577,589.35	5.57	9,799,964.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	19,622,272.89	100.00	1,294,730.04	6.60	18,327,542.85	10,377,553.85	100.00	577,589.35	5.57	9,799,964.50

注：应收账款 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加，主要系本公司 2018 年度经营规模增加所致。

3-2-1-59

1） 组合中，按预期信用损失率计提预期信用损失的应收账款

项目	2020 年 9 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	44,610,177.54	5.00	2,230,508.88	13,786,984.35	5.00	689,349.23
1-2 年	3,462,407.52	10.00	346,240.75	2,714,417.48	10.00	271,441.75
2-3 年	1,399,483.11	30.00	419,844.93	1,659,924.34	30.00	497,977.30
3 年以上	1,823,503.74	100.00	1,823,503.74	287,009.40	100.00	287,009.40
合计	**51,295,571.91**		**4,820,098.30**	**18,448,335.57**		**1,745,777.68**

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	金额	计提比例%	坏账准备	金额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	16,694,611.59	5.00	833,103.52	10,040,874.25	5.00	502,043.73
1-2 年	2,635,204.34	10.00	263,520.43	137,196.96	10.00	13,719.70
2-3 年	134,786.96	30.00	40,436.09	196,652.45	30.00	58,995.73
3 年以上	157,670.00	100.00	157,670.00	2,830.19	100.00	2,830.19
合计	**19,622,272.89**		**1,294,730.04**	**10,377,553.85**		**577,589.35**

（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 1-9 月		3,074,320.62	
2019 年度		431,042.24	
2018 年度	719,970.88		
2017 年度	217,841.33		

（3）实际核销的应收账款

年度	应收账款性质	核销金额	核销原因
2018 年度	卡通形象授权	2,830.19	无法收回

（4）按欠款方归集的各期期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 9 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
捷宏润安工程顾问有限公司	16,972,356.00	1 年以内	33.09	848,617.80
商丘市铁路投资有限公司	8,075,000.00	1 年以内	15.74	403,750.00
湖北荆旅置业有限公司	3,176,000.00	1 年以内	6.19	158,800.00
泰州市文化旅游发展集团有限公司	3,010,000.00	1 年以内	5.87	150,500.00
甘肃丝绸之路文商旅游开发有限公司	176,886.79	1 年以内	0.34	8,844.34
	2,250,000.00	1-2 年	4.39	225,000.00
	323,113.21	2-3 年	0.63	96,933.96
	208,000.00	3 年以上	0.41	208,000.00
合计	**34,191,356.00**		**66.66**	**2,100,446.10**

（续）

单位名称	2019 年 12 月 31 日金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	预期信用损失期末余额
甘肃丝绸之路文商旅游开发有限公司	1,187,500.00	1 年以内	6.44	59,375.00
	1,562,500.00	1-2 年	8.47	156,250.00
	208,000.00	2-3 年	1.13	62,400.00
上海红星美凯龙房地产集团有限公司	2,798,603.77	1 年以内	15.17	139,930.19
连云港伊甸园文化发展有限公司	2,134,500.00	1 年以内	11.57	106,725.00
湖北交投三江文旅康养发展有限公司	1,400,000.00	1 年以内	7.59	70,000.00
三千文化旅游发展有限公司	1,300,000.00	1 年以内	7.05	65,000.00
合计	**10,591,103.77**		**57.41**	**659,680.19**

（续）

单位名称	2018 年 12 月 31 日金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
甘肃丝绸之路文商旅游开发有限公司	4,312,500.00	1 年以内	21.98	215,625.00
	208,000.00	1-2 年	1.06	20,800.00
河南天伦旅游集团有限公司	2,165,022.63	1 年以内	11.03	108,251.13
江苏华源建筑设计研究院股份有限公司	1,587,186.19	1 年以内	8.09	79,359.31
宿迁三台山旅游发展有限公司	1,511,489.25	1 年以内	7.70	75,574.46
湖北交投宜昌城市发展有限公司	1,345,000.00	1 年以内	6.85	67,250.00
合计	11,129,198.07		56.72	566,859.90

（续）

单位名称	2017 年 12 月 31 日金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
支付宝（中国）网络技术有限公司	1,897,559.59	1 年以内	18.29	94,877.98
河南天伦旅游集团有限公司	1,200,000.00	1 年以内	11.56	60,000.00
南京同曦儿童文化产业有限公司	1,020,000.00	1 年以内	9.83	51,000.00
儋州嘉伟投资有限公司	974,292.45	1 年以内	9.39	48,714.62
泗洪县文化广电新闻出版局	726,000.00	1 年以内	7.00	36,300.00
合计	5,817,852.04		56.06	290,892.60

3．预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,772,171.01	54.56	4,094,524.34	51.90
1-2 年	202,534.53	3.99	1,946,376.06	24.68
2-3 年	1,426,147.95	28.07	1,846,995.09	23.42
3 年以上	679,773.05	13.38		
合计	**5,080,626.54**	**100.00**	**7,887,895.49**	**100.00**

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	5,009,903.07	72.18	5,594,265.32	96.55
1-2 年	1,921,598.86	27.69	199,686.33	3.45
2-3 年	9,000.00	0.13		
合计	**6,940,501.93**	**100.00**	**5,793,951.65**	**100.00**

（2）按预付对象归集的各期期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020 年 9 月 30 日金额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市维骏文化旅游科技有限公司	717,948.72	2-3 年	14.13
Alterface Projects S.A	509,332.91	3 年以上	10.03
北京威克玛游乐设施有限公司	468,257.14	2-3 年	9.22
上海翰动浩翔航空科技有限公司	276,226.42	1 年以内	5.44
上海世家装饰实业股份有限公司	243,115.98	1 年以内	4.79
合计	**2,214,881.17**		**43.61**

（续）

单位名称	2019 年 12 月 31 日金额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市凹凸旅游景观设计有限公司	1,880,582.64	1-2 年	28.46
	364,572.09	1 年以内	
深圳市维骏文化旅游科技有限公司	717,948.72	2-3 年	9.10
常州大华进出口（集团）有限公司	616,951.50	1 年以内	7.82
AlterfaceProjectsS.A	509,332.91	2-3 年	6.46
北京威克玛游乐设施有限公司	468,257.14	2-3 年	5.94
合计	**4,557,645.00**		**57.78**

（续）

单位名称	2018 年 12 月 31 日金额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市凹凸旅游景观设计有限公司	1,880,582.64	1 年以内	27.10
深圳市维骏文化旅游科技有限公司	717,948.72	1-2 年	10.34
中国人寿财产保险股份有限公司常州分公司	686,224.98	1 年以内	9.89
AlterfaceProjectsS.A	509,332.91	1-2 年	7.34
北京威克玛游乐设施有限公司	468,257.14	1-2 年	6.75
合计	**4,262,346.39**		**61.42**

（续）

单位名称	2017 年 12 月 31 日金额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海合昊机电科技有限公司	1,327,880.34	1 年以内	22.92
深圳市维骏文化旅游科技有限公司	717,948.72	1 年以内	12.39
FSFavilliStudio,LLC	538,018.20	1 年以内	9.29
AlterfaceProjectsS.A	509,332.91	1 年以内	8.79
北京威克玛游乐设施有限公司	468,257.14	1 年以内	8.08
合计	**3,561,437.31**		**61.47**

4．其他应收款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	8,406,155.76	6,056,579.36	9,338,506.12	1,577,459.04
合计	**8,406,155.76**	**6,056,579.36**	**9,338,506.12**	**1,577,459.04**

4.1 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	2020 年 9 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	10,020,782.94	100.00	1,614,627.18	16.11	8,406,155.76	7,359,123.10	100.00	1,302,543.74	17.70	6,056,579.36
合计	10,020,782.94	100.00	1,614,627.18	16.11	8,406,155.76	7,359,123.10	100.00	1,302,543.74	17.70	6,056,579.36

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

3-2-1-66

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日					2017 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%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,678,006.40	100.00	1,339,500.28	12.54	9,338,506.12	2,380,706.97	100.00	803,247.93	33.74	1,577,459.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	10,678,006.40	100.00	1,339,500.28	12.54	9,338,506.12	2,380,706.97	100.00	803,247.93	33.74	1,577,459.04

注：其他应收款 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加，主要系本公司之子公司常州恐龙人模块文旅发展有限公司暂将资金借予联营公司上海模块龙文化发展有限公司用于经营用途所致。

1）组合中，按预期信用损失率计提预期信用损失的其他应收款

项目	2020 年 9 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	2,818,392.00	140,919.66	5.00%	1,767,948.86	88,397.44	5.00%
1-2 年	1,708,238.87	170,823.89	10.00%	1,710,036.01	171,003.60	10.00%
2-3 年	313,671.94	94,101.58	30.00%	213,309.00	63,992.70	30.00%
3 年以上	1,208,782.05	1,208,782.05	100.00%	979,150.00	979,150.00	100.00%
合计	**6,049,084.86**	**1,614,627.18**		**4,670,443.87**	**1,302,543.74**	

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,221,179.04	459,582.54	5.00%	1,269,076.47	63,453.78	5.00%
1-2 年	477,677.36	47,767.74	10.00%	310,500.00	31,050.00	10.00%
2-3 年	210,000.00	63,000.00	30.00%	131,980.50	39,594.15	30.00%
3 年以上	769,150.00	769,150.00	100.00%	669,150.00	669,150.00	100.00%
合计	**10,678,006.40**	**1,339,500.28**		**2,380,706.97**	**803,247.93**	

3）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2020 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
上市费用	3,971,698.08		
合计	**3,971,698.08**		

（续）

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

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金、保证金	3,999,474.80	3,017,001.90	2,249,626.41	696,150.00
备用金	571,204.12	495,440.46	392,937.64	510,589.58
往来款	1,478,405.94	1,158,001.51	8,035,442.35	1,173,967.39
上市费用	3,971,698.08	2,688,679.23		
合计	10,020,782.94	7,359,123.10	10,678,006.40	2,380,706.97

（3）按欠款方归集的各期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 9 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
上市费用	上市费用	3,971,698.08	39.63	1 年以内	
上海金港北外滩置业有限公司	押金、保证金	810,000.00	8.08	1-2 年	81,000.00
盐城市城镇化建设投资集团有限公司	押金、保证金	735,000.00	7.33	1 年以内	36,750.00
张国忠	往来款	640,000.00	6.39	3 年以上	640,000.00
常州市华迪工程担保有限公司	押金、保证金	228,300.00	3.94	1-2 年	72,660.00
		166,100.00		2-3 年	
合计		6,551,098.08	65.37		830,410.00

（续）

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日金额	占其他应收款期末合计数的比例%	账龄	预期信用损失期末余额
上市费用	上市费用	2,688,679.23	36.54	1 年以内	
上海金港北外滩置业有限公司	押金、保证金	810,000.00	11.01	1-2 年	81,000.00

张国忠	往来款	640,000.00	8.70	3 年以上	640,000.00
常州市华迪工程担保有限公司	押金、保证金	20,500.00	5.36	1 年以内	1,025.00
		373,900.00		1-2 年	37,390.00
深圳市新恒新五金电子有限公司	押金、保证金	354,605.01	4.82	1 年以内	17,730.25
合计		**4,887,684.24**	**66.43**		**777,145.25**

（续）

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日金额	占其他应收款期末合计数的比例%	账龄	坏账准备期末余额
上海模块龙文化发展有限公司	往来款	7,019,212.50	65.74	1 年以内	350,960.63
上海金港北外滩置业有限公司	押金、保证金	810,000.00	7.59	1 年以内	40,500.00
张国忠	往来款	640,000.00	5.99	3 年以上	640,000.00
常州市华迪工程担保有限公司	押金、保证金	373,900.00	3.50	1 年以内	18,695.00
常州迪诺水镇商业管理有限公司	押金、保证金	100,000.00	2.76	1 年以内	5,000.00
		35,000.00		1-2 年	3,500.00
		160,000.00		2-3 年	48,000.00
合计		**9,138,112.50**	**85.58**		**1,106,655.63**

（续）

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日金额	占其他应收款期末合计数的比例%	账龄	坏账准备期末余额
张国忠	往来款	640,000.00	26.88	3 年以上	640,000.00
常州迪诺水镇商业管理有限公司	押金、保证金	45,000.00	8.61	1 年以内	2,250.00
		160,000.00		1-2 年	16,000.00
紫金财产保险股份有限公司常州中心支公司	往来款	200,398.21	8.42	1 年以内	10,019.91
南通市五山及沿江地区建设指挥部办公室	押金、保证金	190,000.00	7.98	1 年以内	9,500.00
江苏省金坛长荡湖旅游度假区管理委员会	押金、保证金	150,000.00	6.30	1 年以内	7,500.00
合计		**1,385,398.21**	**58.19**		**685,269.91**

5．存货

（1）存货分类

项目	2020 年 9 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	9,439,650.80		9,439,650.80	6,827,026.35		6,827,026.35
库存商品	5,138,608.70		5,138,608.70	5,164,816.91		5,164,816.91
在产品				13,384,239.42		13,384,239.42
合同履约成本	8,177,913.58		8,177,913.58			
合计	**22,756,173.08**		**22,756,173.08**	**25,376,082.68**		**25,376,082.68**

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料物资	5,815,330.08	-	5,815,330.08	4,564,176.23	-	4,564,176.23
库存商品	5,359,620.71	65,665.92	5,293,954.79	5,066,100.67	65,665.92	5,000,434.75
在产品	13,250,052.79	-	13,250,052.79	6,178,384.74	-	6,178,384.74
合计	**24,425,003.58**	**65,665.92**	**24,359,337.66**	**15,808,661.64**	**65,665.92**	**15,742,995.72**

注：在产品年末余额主要为尚未完工项目成本。在产品 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加，主要系本公司设计业务、系统集成业务增加所致。

（2）存货跌价准备

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			转回	其他转出	
库存商品	65,665.92			65,665.92	
合计	**65,665.92**			**65,665.92**	

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			转回	其他转出	
库存商品	65,665.92				65,665.92
合计	**65,665.92**				**65,665.92**

（续）

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	其他转出	
库存商品	55,768.41	9,897.51			65,665.92
合计	**55,768.41**	**9,897.51**			**65,665.92**

（3）存货跌价准备计提

项目	计提依据	本期转回原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
材料物资/在产品	可变现净值按所生产的产成品的估计售价/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 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待摊房租	351,877.49	1,889,804.15	351,960.74	81,257.90
待摊保险	42,586.56	222,045.70	328,950.01	292,494.54
待抵扣增值税/待认证增值税	2,201,117.88	3,414,539.19	2,770,476.70	1,808,796.56
预缴所得税				2,929,929.21
合计	**2,595,581.93**	**5,526,389.04**	**3,451,387.45**	**5,112,478.21**

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

7．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	617,953,629.85	4,376,190.64	158,501,669.06	1,671,047,046.27
2.本期增加金额	21,626,408.10	3,149,987.50	0.00	4,812,966.70	29,589,362.30
（1）购置	-	-	-	4,529,780.85	4,529,780.85
（2）在建工程转固	6,360,435.51	3,149,987.50	-	283,185.85	9,793,608.86
（3）暂估原值调整	15,265,972.59	-	-	-	15,265,972.59
（4）合并范围增加					
3.本期减少金额	-	-	60,256.41	214,816.35	275,072.76
（1）处置或报废	-	-	60,256.41	214,816.35	275,072.76
（2）暂估原值调整					
4.2020年9月30日	911,841,964.82	621,103,617.35	4,315,934.23	163,099,819.41	1,700,361,335.81
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	323,605,873.43	246,688,936.45	3,320,301.52	107,519,675.39	681,134,786.79
2.本期增加金额	32,716,458.60	25,584,771.63	233,898.74	8,376,654.60	66,911,783.57
（1）计提	32,716,458.60	25,584,771.63	233,898.74	8,376,654.60	66,911,783.57
（2）合并范围增加					
3.本期减少金额	-	-	57,243.59	169,580.35	226,823.94
（1）处置或报废	-	-	57,243.59	169,580.35	226,823.94
4.2020年9月30日	356,322,332.03	272,273,708.08	3,496,956.67	115,726,749.64	747,819,746.42
三、减值准备					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 2019年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020年9月30日					
四、账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	**566, 609, 683. 29**	**371, 264, 693. 40**	**1, 055, 889. 12**	**50, 981, 993. 67**	**989, 912, 259. 48**
2. 2020 年 9 月 30 日账面价值	**555, 519, 632. 79**	**348, 829, 909. 27**	**818, 977. 56**	**47, 373, 069. 77**	**952, 541, 589. 39**

注：本期末已提足折旧尚在使用的固定资产原值176, 609, 733. 70元、净值8, 830, 486元。

（续表）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日	**794, 899, 087. 68**	**572, 049, 729. 38**	**4, 073, 510. 73**	**138, 558, 468. 83**	**1, 509, 580, 796. 62**
2. 本期增加金额	95, 316, 469. 04	49, 601, 021. 31	504, 149. 99	21, 600, 549. 07	167, 022, 189. 41
（1）购置			504, 149. 99	16, 050, 553. 88	16, 554, 703. 87
（2）在建工程转固	91, 783, 816. 32	49, 601, 021. 31	0. 00	1, 577, 146. 90	142, 961, 984. 53
（3）暂估原值调整	3, 532, 652. 72				3, 532, 652. 72
（4）合并范围增加				3, 972, 848. 29	3, 972, 848. 29
3. 本期减少金额		3, 697, 120. 84	201, 470. 08	1, 657, 348. 84	5, 555, 939. 76
（1）处置或报废		3, 622, 952. 57	201, 470. 08	1, 657, 348. 84	5, 481, 771. 49
（2）暂估原值调整		74, 168. 27			74, 168. 27
4. 2019年12月31日	**890, 215, 556. 72**	617, 953, 629. 85	4, 376, 190. 64	**158, 501, 669. 06**	**1, 671, 047, 046. 27**
二、累计折旧					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1.2018年12月31日	285,644,435.07	217,238,274.27	3,217,255.61	98,600,933.36	604,700,898.31
2.本期增加金额	37,961,438.36	32,818,883.77	294,442.49	10,149,722.18	81,224,486.80
（1）计提	37,961,438.36	32,818,883.77	294,442.49	10,024,681.73	81,099,446.35
（2）合并范围增加				125,040.45	125,040.45
3.本期减少金额		3,368,221.59	191,396.58	1,230,980.15	4,790,598.32
（1）处置或报废		3,368,221.59	191,396.58	1,230,980.15	4,790,598.32
4.2019年12月31日	323,605,873.43	246,688,936.45	3,320,301.52	107,519,675.39	681,134,786.79
三、减值准备					
1.2018年12月31日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019年12月31日					
四、账面价值					
1.2018年12月31日账面价值	509,254,652.61	354,811,455.11	856,255.12	39,957,535.47	904,879,898.31
2.2019年12月31日账面价值	566,609,683.29	371,264,693.40	1,055,889.12	50,981,993.67	989,912,259.48

注1：房屋建筑物和机器设备本期增加主要系本公司雨林区项目投入使用所致。

注2：本期末已提足折旧尚在使用的固定资产原值96,276,779.89元、净值4,813,838.79元。

（续表）

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					
1.2017年12月31日	774,976,554.44	563,751,328.14	5,813,493.76	139,382,555.71	1,483,923,932.05
2.本期增加金额	21,514,244.56	24,939,495.18	240,000.00	17,419,712.14	64,113,451.88
（1）购置		3,235,228.02	240,000.00	10,052,726.22	13,527,954.24

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
（2）在建工程转固	21,514,244.56	21,704,267.16	-	7,366,985.92	50,585,497.64
3.本期减少金额	1,591,711.32	16,641,093.94	1,979,983.03	18,243,799.02	38,456,587.31
（1）处置或报废	174,874.74	16,641,093.94	1,979,983.03	18,243,799.02	37,039,750.73
（2）暂估原值调整	1,416,836.58				1,416,836.58
4.2018年12月31日	**794,899,087.68**	**572,049,729.38**	**4,073,510.73**	**138,558,468.83**	**1,509,580,796.62**
二、累计折旧					
1.2017年12月31日	**250,104,085.65**	**202,739,881.78**	**4,773,491.78**	**109,267,707.97**	**566,885,167.18**
2.本期增加金额	35,706,480.42	29,988,785.99	324,747.71	6,661,271.16	72,681,285.28
（1）计提	35,706,480.42	29,988,785.99	324,747.71	6,661,271.16	72,681,285.28
3.本期减少金额	166,131.00	15,490,393.50	1,880,983.88	17,328,045.77	34,865,554.15
（1）处置或报废	166,131.00	15,490,393.50	1,880,983.88	17,328,045.77	34,865,554.15
4.2018年12月31日	**285,644,435.07**	**217,238,274.27**	**3,217,255.61**	**98,600,933.36**	**604,700,898.31**
三、减值准备					
1.2017年12月31日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2018年12月31日					
四、账面价值					
1.2017年12月31日账面价值	**524,872,468.79**	**361,011,446.36**	**1,040,001.98**	**30,114,847.74**	**917,038,764.87**
2.2018年12月31日账面价值	**509,254,652.61**	**354,811,455.11**	**856,255.12**	**39,957,535.47**	**904,879,898.31**

注：本期末已提足折旧尚在使用的固定资产原值88,602,280.80元、净值4,430,113.80元。

（续表）

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					
1.2016年12月31日	732,367,511.22	572,220,138.37	5,813,493.76	136,854,560.55	1,447,255,703.90
2.本期增加金额	42,609,043.22	5,216,752.13		2,643,765.25	50,469,560.60

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
（1）购置				2,487,545.74	2,487,545.74
（2）在建工程转固	42,542,600.22	5,216,752.13		69,519.48	47,828,871.83
（3）暂估原值调整	66,443.00			86,700.03	153,143.03
3.本期减少金额		13,685,562.36		115,770.09	13,801,332.45
（1）处置或报废		13,669,486.88		115,770.09	13,785,256.97
（2）暂估原值调整		16,075.48			16,075.48
4.2017年12月31日	774,976,554.44	563,751,328.14	5,813,493.76	139,382,555.71	1,483,923,932.05
二、累计折旧					
1.2016年12月31日	215,619,620.60	184,204,999.98	4,383,036.34	102,076,669.88	506,284,326.80
2.本期增加金额	34,484,465.05	30,197,238.11	390,455.44	7,276,555.29	72,348,713.89
（1）计提	34,484,465.05	30,197,238.11	390,455.44	7,276,555.29	72,348,713.89
3.本期减少金额		11,662,356.31		85,517.20	11,747,873.51
（1）处置或报废		11,662,356.31		85,517.20	11,747,873.51
4.2017年12月31日	250,104,085.65	202,739,881.78	4,773,491.78	109,267,707.97	566,885,167.18
三、减值准备					
1.2016年12月31日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2017年12月31日					
四、账面价值					
1.2016年12月31日账面价值	516,747,890.62	388,015,138.39	1,430,457.42	34,777,890.67	940,971,377.10
2.2017年12月31日账面价值	524,872,468.79	361,011,446.36	1,040,001.98	30,114,847.74	917,038,764.87

注：本期末已提足折旧尚在使用的固定资产原值102,530,782.70元、净值5,128,960.48元。

8．在建工程

（1）在建工程明细表

项目	2020 年 9 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	1,577,006.84		1,577,006.84	2,043,231.21		2,043,231.21
鬼屋一体化项目	3,830,275.26		3,830,275.26			
合计	**12,988,073.20**		**12,988,073.20**	**12,734,574.47**		**12,734,574.47**

（续表）

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
雨林区改造项目	21,411,822.23		21,411,822.23	5,511,732.45		5,511,732.45
机器恐龙及超感体验项目	7,063,775.78		7,063,775.78	6,763,352.19		6,763,352.19
中华恐龙园脱口秀	428,603.47		428,603.47			
水世界滑道工程	264,854.49		264,854.49			
库克苏克魔幻剧场项目				798,542.35		798,542.35
穿越侏罗纪改造项目				226,549.63		226,549.63
疯狂恐龙人区项目				145,056.00		145,056.00
零星工程	840,237.76		840,237.76	402,932.62		402,932.62
合计	**30,009,293.73**		**30,009,293.73**	**13,848,165.24**		**13,848,165.24**

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 9 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				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	2,191,682.62	23,584.90	2,634,322.09	1,577,006.84
儿童区新建卫生间		1,003,411.75		1,003,411.75	
鲁布拉剧场改造项目		1,291,781.25	1,291,781.25		
设计公司装修		1,953,251.26		1,953,251.26	
鬼屋一体化项目		3,830,275.26			3,830,275.26
用友财务模块		480,170.31		480,170.31	
水公园入口改造		2,174,632.44		2,174,632.44	
园区道路改造		5,045,069.36	5,045,069.36		
小程序软件		265,169.81		265,169.81	
恐龙馆改造(中厅)		2,318,614.85	283,185.85	2,035,429.00	
合计	**12,734,574.47**	**26,325,462.78**	**9,793,608.86**	**16,278,355.19**	**12,988,073.20**

注：其他减少主要系完工投入使用结转长期待摊费用。

（续表）

工程名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
雨林区改造项目	21,411,822.23	118,649,712.51	140,061,534.74		
机器恐龙及超感体验项目	7,063,775.78				7,063,775.78
中华恐龙园脱口秀	428,603.47	5,194,714.78	1,068,733.52	4,554,584.73	
水世界滑道工程	264,854.49	965,688.87	1,230,543.36		
魔术表演剧场项目		11,177,831.13		11,177,831.13	

工程名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
上海模块龙装修项目		9,826,305.57		9,826,305.57	
员工宿舍维修改造项目		3,170,090.04		3,170,090.04	
通天塔改良项目		2,428,971.71			2,428,971.71
布朗大街改造		2,418,249.63		2,418,249.63	
酒店装修项目		1,565,110.55		1,565,110.55	
园区休息室改造		1,208,338.31		1,208,338.31	
竞技场改造		1,247,071.61		1,247,071.61	
员工食堂改造项目		836,526.90		836,526.90	
演艺部办公楼装修项目		945,587.74		945,587.74	
冒险港 B 港 VR 体验馆项目		852,296.26	601,172.91	251,123.35	
恐龙探索营地项目		476,460.95			476,460.95
杭州恐龙人俱乐部项目		722,134.82			722,134.82
零星工程	840,237.76	2,697,217.29		1,494,223.84	2,043,231.21
合计	**30,009,293.73**	**164,382,308.67**	**142,961,984.53**	**38,695,043.40**	**12,734,574.47**

注：其他减少系完工投入使用结转长期待摊费用。

（续表）

工程名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
雨林区改造项目	5,511,732.45	15,900,089.78			21,411,822.23
机器恐龙及超感体验项目	6,763,352.19	300,423.59			7,063,775.78
库克苏克魔幻剧场项目	798,542.35	2,429,136.00		3,227,678.35	
穿越侏罗纪改造项目	226,549.63	824,081.28		1,050,630.91	
疯狂恐龙人区项目	145,056.00	37,857,176.14	38,002,232.14		
恐龙人酒店二期项目		17,941,516.69		17,941,516.69	

工程名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
巡游花车项目		7,331,650.30	7,331,650.30		
特价舞台大修项目		5,216,279.59	5,216,279.59		
中华恐龙园脱口秀		428,603.47			428,603.47
水世界滑道工程		264,854.49			264,854.49
零星工程	402,932.62	885,020.32	35,335.61	412,379.57	840,237.76
合计	**13,848,165.24**	**89,378,831.65**	**50,585,497.64**	**22,632,205.52**	**30,009,293.73**

注：其他减少系完工投入使用结转长期待摊费用。

（续表）

工程名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
雨林区改造项目	3,516,135.53	1,995,596.92			5,511,732.45
水世界改造项目	3,312,219.69	43,122,346.34	46,434,566.03		
峡谷区4D影片制作	1,573,894.73	6,333,958.93		7,907,853.66	
机器恐龙及超感体验项目	1,305,976.70	5,457,375.49			6,763,352.19
基础设施配套项目	1,284,711.11	145,151.28		1,429,862.39	
儿童区4D影院项目	560,772.55			560,772.55	
穿越侏罗纪改造项目	331,419.92			104,870.29	226,549.63
老大门办公楼改造项目		1,342,268.15		1,342,268.15	
库克苏克魔幻剧场项目		798,542.35			798,542.35
疯狂恐龙人区项目		145,056.00			145,056.00
零星工程	518,573.97	1,435,709.27	1,394,305.80	157,044.82	402,932.62
合计	**12,403,704.20**	**60,776,004.73**	**47,828,871.83**	**11,502,671.86**	**13,848,165.24**

注：其他减少中10,773,026.02元系完工投入使用结转长期待摊费用，其他减少中729,645.84元系项目调整终止。

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		745, 340. 12		745, 340. 12
（1）购置	-	745, 340. 12	-	745, 340. 12
（2）合并范围变化				
3. 本期减少金额				
4. 2020 年 9 月 30 日	86, 533, 605. 18	10, 955, 893. 51	339, 320. 00	97, 828, 818. 69
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	2, 080, 335. 42	856, 843. 78	4, 545. 00	2, 941, 724. 20
（1）计提	2, 080, 335. 42	856, 843. 78	4, 545. 00	2, 941, 724. 20
（2）合并范围变化				
3. 本期减少金额				
4. 2020 年 9 月 30 日	30, 202, 347. 95	6, 297, 998. 77	326, 140. 71	36, 826, 487. 43
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 9 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 9 月 30 日账面价值	56, 331, 257. 23	4, 657, 894. 74	13, 179. 29	61, 002, 331. 26

（续表）

项目	土地使用权	软件	商标专有权	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日	86, 533, 605. 18	9, 878, 714. 57	339, 320. 00	96, 751, 639. 75

项目	土地使用权	软件	商标专有权	合计
2. 本期增加金额		897,791.50		897,791.50
（1）购置		597,791.50		597,791.50
（2）合并范围变化		300,000.00		300,000.00
3. 本期减少金额		565,952.68		565,952.68
4. 2019 年 12 月 31 日	86,533,605.18	10,210,553.39	339,320.00	97,083,478.57
二、累计摊销				
1. 2018 年 12 月 31 日	25,348,231.97	4,436,985.37	315,535.71	30,100,753.05
2. 本期增加金额	2,773,780.56	1,183,387.97	6,060.00	3,963,228.53
（1）计提	2,773,780.56	1,175,887.97	6,060.00	3,955,728.53
（2）合并范围变化		7,500.00		7,500.00
3. 本期减少金额		179,218.35		179,218.35
4. 2019 年 12 月 31 日	28,122,012.53	5,441,154.99	321,595.71	33,884,763.23
三、减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	61,185,373.21	5,441,729.20	23,784.29	66,650,886.70
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	58,411,592.65	4,769,398.40	17,724.29	63,198,715.34

（续表）

项目	土地使用权	软件	商标专有权	合计
一、账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日	86,533,605.18	12,220,478.15	339,320.00	99,093,403.33
2. 本期增加金额		1,058,001.51		1,058,001.51

项目	土地使用权	软件	商标专有权	合计
3. 本期减少金额		3,399,765.09		3,399,765.09
4. 2018 年 12 月 31 日	86,533,605.18	9,878,714.57	339,320.00	96,751,639.75
二、累计摊销				
1. 2017 年 12 月 31 日	22,574,451.41	4,325,732.32	300,512.87	27,200,696.60
2. 本期增加金额	2,773,780.56	1,238,337.91	15,022.84	4,027,141.31
（1）计提	2,773,780.56	1,238,337.91	15,022.84	4,027,141.31
3. 本期减少金额		1,127,084.86		1,127,084.86
4. 2018 年 12 月 31 日	25,348,231.97	4,436,985.37	315,535.71	30,100,753.05
三、减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	63,959,153.77	7,894,745.83	38,807.13	71,892,706.73
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	61,185,373.21	5,441,729.20	23,784.29	66,650,886.70

（续表）

项目	土地使用权	软件	商标专有权	合计
一、账面原值				
1. 2016 年 12 月 31 日	86,533,605.18	9,123,558.49	339,320.00	95,996,483.67
2. 本期增加金额		3,096,919.66		3,096,919.66
3. 本期减少金额				
4. 2017 年 12 月 31 日	86,533,605.18	12,220,478.15	339,320.00	99,093,403.33
二、累计摊销				
1. 2016 年 12 月 31 日	19,800,670.85	3,190,577.51	274,213.91	23,265,462.27
2. 本期增加金额	2,773,780.56	1,135,154.81	26,298.96	3,935,234.33

项目	土地使用权	软件	商标专有权	合计
（1）计提	2,773,780.56	1,135,154.81	26,298.96	3,935,234.33
3.本期减少金额				
4.2017 年 12 月 31 日	22,574,451.41	4,325,732.32	300,512.87	27,200,696.60
三、减值准备				
1.2016 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2017 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	66,732,934.33	5,932,980.98	65,106.09	72,731,021.40
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	63,959,153.77	7,894,745.83	38,807.13	71,892,706.73

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 9 月 30 日
装修改造支出	33,789,104.67	6,564,259.63	6,744,608.53		33,608,755.77
租入固定资产改良支出	32,573,564.98	8,968,755.44	10,706,205.29		30,836,115.13
合计	**66,362,669.65**	**15,533,015.07**	**17,450,813.82**		**64,444,870.90**

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。

（续表）

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019 年 12 月 31 日
装修改造支出	14,240,069.62	26,334,205.54	6,785,170.49		33,789,104.67
租入固定资产改良支出	32,623,032.60	13,646,702.40	12,754,137.70	942,032.32	32,573,564.98
合计	46,863,102.22	39,980,907.94	19,539,308.19	942,032.32	66,362,669.65

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

注 2：本期减少系相关项目的报废所致。

（续表）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018 年 12 月 31 日
装修改造支出	13,930,142.76	5,072,923.68	4,762,996.82		14,240,069.62
租入固定资产改良支出	22,626,164.74	18,026,032.98	8,029,165.12		32,623,032.60
合计	**36,556,307.50**	**23,098,956.66**	**12,792,161.94**		**46,863,102.22**

注：本期增加主要系恐龙人酒店二期项目等投入运营所致。

（续表）

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017 年 12 月 31 日
装修改造支出	8,447,619.39	11,237,775.19	4,605,088.96	1,150,162.86	13,930,142.76
租入固定资产改良支出	27,951,409.93	1,780,129.97	6,668,729.77	436,645.39	22,626,164.74
合计	**36,399,029.32**	**13,017,905.16**	**11,273,818.73**	**1,586,808.25**	**36,556,307.50**

注 1：本期增加主要系峡谷区自用 4D 影片等投入运营所致。

注 2：装修改造支出其他减少系园区规划调整减少，租入固定资产改良支出其他减少系暂估原值调整。

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 9 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	6,434,725.48	1,608,681.37	3,048,321.42	762,080.36
递延收益	46,467,454.05	11,616,863.51	48,366,173.95	12,091,543.49

项目	2020年9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
合计	52,902,179.53	13,225,544.88	51,414,495.37	12,853,623.85

（续表）

项目	2018年12月31日		2017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	2,699,896.24	674,974.07	1,423,177.65	355,794.42
递延收益	45,685,391.92	11,421,347.98	43,131,847.34	10,782,961.84
合计	48,385,288.16	12,096,322.05	44,555,024.99	11,138,756.26

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年9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	53,036,849.12	13,259,212.28
合计	53,036,849.12	13,259,212.28

（续表）

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	57,333,596.44	14,333,399.11	22,279,398.77	5,569,849.69
合计	57,333,596.44	14,333,399.11	22,279,398.77	5,569,849.69

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣亏损	25,346,437.23	14,693,883.17	4,780,926.82	797,856.63
合计	25,346,437.23	14,693,883.17	4,780,926.82	797,856.63

12．其他非流动资产

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
购置长期资产预付款		8,012,241.53	10,413,427.81	8,695,107.59
合计		**8,012,241.53**	**10,413,427.81**	**8,695,107.59**

13. 短期借款

借款类别	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	5,000,000.00	60,000,000.00	179,990,000.00	160,000,000.00
合计	**5,000,000.00**	**60,000,000.00**	**179,990,000.00**	**160,000,000.00**

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

注 2：2020 年 9 月 30 日保证借款共计 500 万元，其中：工商银行常州新区支行借款 500 万元系由常州滨江投资发展集团有限公司提供担保取得。

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。

2018 年 12 月 31 日保证借款共计 17,999 万元，其中：交通银行常州分行借款 7,999 万元系由常州新港经济发展有限公司提供担保取得；中国农业银行常州市新北支行借款 10,000 万元系由常高新集团有限公司提供担保取得。

2017 年 12 月 31 日保证借款共计 16,000 万元，其中：交通银行常州新北支行借款 10,000 万元系由常州新港经济发展有限公司提供担保；中国农业银行新北支行借款 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 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		10,506,991.00	24,856,622.49	15,941,979.13
合计		**10,506,991.00**	**24,856,622.49**	**15,941,979.13**

注：应付票据各期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 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
材料款	22,483,569.42	9,132,099.50	10,667,240.28	8,731,164.80
工程、设备款	141,945,461.96	144,738,254.12	97,237,174.90	88,397,347.33
其他	34,551,891.14	20,735,397.34	17,374,653.70	14,338,911.13
合计	**198,980,922.52**	**174,605,750.96**	**125,279,068.88**	**111,467,423.26**
其中：1 年以上	44,576,094.87	57,562,045.58	47,181,907.66	59,226,993.07

注：应付账款余额 2019 年 12 月 31 日较 2018 年 12 月 31 日增加，主要系 2019 年度工程较多致应付工程款增加所致。

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2020 年 9 月 30 日	款项性质	未偿还或结转的原因
上海合昊机电科技有限公司	5,977,270.93	工程、设备款	未到结算期
江苏恒卓建设有限公司	4,766,095.74	工程、设备款	
常州先达路桥工程有限公司	4,022,245.68	工程、设备款	
江苏鑫洋装饰工程有限公司	3,264,649.96	工程、设备款	
广州焯骏景观工程有限公司	3,163,827.00	工程、设备款	
合计	**21,194,089.31**		

（续）

单位名称	2019 年 12 月 31 日	款项性质	未偿还或结转的原因
常州市通润建设工程有限公司	13,839,877.18	工程、设备款	未到结算期
江苏恒卓建设有限公司	5,038,812.61	工程、设备款	
常州市华隆建筑装饰工程有限公司	4,202,105.38	工程、设备款	
江苏鑫洋装饰工程有限公司	3,925,200.42	工程、设备款	
常州先达路桥工程有限公司	3,563,405.56	工程、设备款	
合计	**30,569,401.15**		

（续）

单位名称	2018 年 12 月 31 日	款项性质	未偿还或结转的原因
常州市通润建设工程有限公司	13,311,865.34	工程、设备款	未到结算期
常州启晟建筑有限公司	6,390,411.16	工程、设备款	
常州市华隆建筑装饰工程有限公司	5,663,153.92	工程、设备款	
常州先达路桥工程有限公司	3,000,776.00	工程、设备款	
广州焯骏景观工程有限公司	2,891,257.69	工程、设备款	
合计	**31,257,464.11**		

（续）

单位名称	2017 年 12 月 31 日	款项性质	未偿还或结转的原因
江苏兴厦建设工程集团有限公司	9,104,199.75	工程、设备款	未到结算期
常州启晟建筑有限公司	6,390,411.16	工程、设备款	
常州市华隆建筑装饰工程有限公司	5,424,109.29	工程、设备款	
常泰建设集团有限公司	4,162,986.22	工程、设备款	
常州先达路桥工程有限公司	3,831,376.00	工程、设备款	
合计	**28,913,082.42**		

16. 预收款项

（1）预收款项列示

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收经营业务款		48,104,939.43	46,204,012.62	35,747,740.81
合计		**48,104,939.43**	**46,204,012.62**	**35,747,740.81**
其中：1 年以上		15,894,603.84	11,769,730.13	1,329,024.92

注：预收账款 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加，主要系本公司子公司常州恐龙园文化旅游规划设计有限公司预收设计款增加所致。

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

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

（续）

单位名称	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
甘肃丝绸之路文商旅游开发有限公司	9,023,660.10	未到结算期
株洲市国土资源局	290,334.95	
宁波罗蒙环球商业广场有限公司	237,864.08	
合计	**9,551,859.13**	

（续）

单位名称	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京华视高科文化产业有限公司	355,660.38	未到结算期
株洲市国土资源局	290,334.95	
宁波罗蒙环球商业广场有限公司	237,864.08	
合计	**883,859.41**	

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 9 月 30 日
短期薪酬	31,617,576.68	105,543,776.79	124,538,244.03	12,623,109.44
离职后福利-设定提存计划	102,801.17	3,763,406.67	3,863,768.94	2,438.90
合计	**31,720,377.85**	**109,307,183.46**	**128,402,012.97**	**12,625,548.34**

（续表）

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

（续表）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	24,021,291.44	165,164,717.60	160,067,451.64	29,118,557.40
离职后福利-设定提存计划	69,765.15	9,431,860.37	9,401,304.32	100,321.20
合计	**24,091,056.59**	**174,596,577.97**	**169,468,755.96**	**29,218,878.60**

（续表）

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	17,612,970.41	137,677,692.86	131,269,371.83	24,021,291.44
离职后福利-设定提存计划	91,252.97	8,939,909.88	8,961,397.70	69,765.15
合计	**17,704,223.38**	**146,617,602.74**	**140,230,769.53**	**24,091,056.59**

（2）短期薪酬

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	28,611,905.34	91,391,407.22	109,427,261.48	10,576,051.08
职工福利费		4,199,404.73	4,199,404.73	0.00
社会保险费	52,982.42	3,205,988.84	3,115,645.30	143,325.96
其中：医疗保险费	45,664.47	2,695,020.91	2,607,413.48	133,271.90
工伤保险费	3,847.31	134,372.07	138,181.38	38.00
生育保险费	3,470.64	376,595.86	370,050.44	10,016.06
住房公积金	52,397.00	4,601,109.04	4,606,779.04	46,727.00
工会经费和职工教育经费	2,900,291.92	2,145,866.96	3,189,153.48	1,857,005.40

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
合计	31,617,576.68	105,543,776.79	124,538,244.03	12,623,109.44

（续表）

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

（续表）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	22,715,484.51	145,042,344.18	140,289,111.94	27,468,716.75
职工福利费		6,753,752.69	6,753,752.69	
社会保险费	34,345.92	4,315,374.04	4,305,556.47	44,163.49
其中：医疗保险费	28,621.60	3,612,173.95	3,602,805.64	37,989.91
工伤保险费	2,862.16	335,294.83	336,099.13	2,057.86
生育保险费	2,862.16	367,905.26	366,651.70	4,115.72
住房公积金	28,994.00	4,202,243.00	4,195,872.00	35,365.00
工会经费和职工教育经费	1,242,467.01	4,851,003.69	4,523,158.54	1,570,312.16
合计	24,021,291.44	165,164,717.60	160,067,451.64	29,118,557.40

（续表）

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	16,895,500.28	120,020,787.33	114,200,803.10	22,715,484.51
职工福利费		6,735,932.59	6,735,932.59	
社会保险费	38,875.09	3,953,777.61	3,958,306.78	34,345.92
其中：医疗保险费	34,040.48	3,383,773.22	3,389,192.10	28,621.60
工伤保险费	2,968.81	339,205.30	339,311.95	2,862.16
生育保险费	1,865.80	230,799.09	229,802.73	2,862.16
住房公积金	27,103.00	3,946,905.00	3,945,014.00	28,994.00
工会经费和职工教育经费	651,492.04	3,020,290.33	2,429,315.36	1,242,467.01
合计	**17,612,970.41**	**137,677,692.86**	**131,269,371.83**	**24,021,291.44**

（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 9 月 30 日
基本养老保险	99,177.04	3,649,612.49	3,746,424.53	2,365.00
失业保险费	3,624.13	113,794.18	117,344.41	73.90
合计	**102,801.17**	**3,763,406.67**	**3,863,768.94**	**2,438.90**

（续表）

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

（续表）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	67,976.30	9,203,042.53	9,173,270.48	97,748.35
失业保险费	1,788.85	228,817.84	228,033.84	2,572.85
合计	**69,765.15**	**9,431,860.37**	**9,401,304.32**	**100,321.20**

（续表）

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	86,540.14	8,377,075.75	8,395,639.59	67,976.30
失业保险费	4,712.83	562,834.13	565,758.11	1,788.85
合计	**91,252.97**	**8,939,909.88**	**8,961,397.70**	**69,765.15**

注:2020 年 1-9 月本公司社会保险费和医疗保险费较上年减少，主要系

①、根据江苏省人力资源和社会保障厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局（苏人社发（2020）7 号《省人力资源社会保障厅 省财政厅 省税务局 关于阶段性减免企业社会保险费的通知》规定：2020 年 2 月至 6 月，免征中小微企业三项社会保险（企业职工基本养老保险、失业保险、工伤保险）单位缴费，免征按单位参保的个体工商户三项社会保险雇主缴费（不含应由个人缴费部分）；2020 年 2 月至 4 月，减半征收大型企业、民办非企业单位、社会团体等其他参保单位（不含机关事业单位）三项社会保险单位缴费。

本公司属于大型企业、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属于中小微企业。

②、根据江苏省医疗保障局、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局（苏医保发（2020）14 号《江苏省医疗保障局 江苏省财政厅 江苏省财政厅 关于阶段性减征职工基本医疗保险费的实施方案的通知》规定：从 2020 年 2 月起，统筹基金累计结存可支付月数大于 6 个月的设区市，对企业的职工医保单位缴费部分实施减半征收，减征期为 5 个月，个人缴费部分不实行减征。阶段性减征政策的执行起始月份为 2020 年 2 月份，不得延后执行。

③、根据人力资源社会保障部、财政部、税务总局印发《关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》（人社部发〔2020〕49 号），明确延长阶段性减免企业基本养老保险、失业保险、工伤保险单位缴费政策实施期限，各省市免征中小微企业（含有雇工的个体工商户）养老、失业、工伤三项社会保险单位缴费部分的政策，延长执行到 2020 年 12 月底。对大型企业、民办非企业等其他参保单位三项社会保险单位缴费部分减半征收的政策执行到 2020 年 6 月底，7 月起恢复到原标准。根据《关于印发<关于阶段性减征职工基本医疗保险费的实施方案>的通知》（苏医保发〔2020〕14 号）文件规定，各类企业医疗保险单位缴费部分减半征收的政策执行到 2020 年 6 月底，7 月起恢复到原标准。

18. 应交税费

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	2,042,169.11	13,646.77		719,455.28
城市维护建设税	143,617.09	38,587.61	7,630.31	44,324.52
企业所得税	8,548,291.68	7,971,295.57	5,938,481.61	2,956,988.60
个人所得税	429,125.76	2,996,490.31	3,023,785.38	1,943,378.02
房产税		1,190,886.65	990,093.10	965,758.66
土地使用税		498,997.50	498,997.50	498,997.50
教育费附加	102,583.63	27,562.59	5,235.13	55,684.49
印花税	1,462.21	36,377.66	47,704.50	19,631.91
其他地方基金	138,575.19	556,811.77	515,902.51	538,369.03
合计	**11,405,824.67**	**13,330,656.43**	**11,027,830.04**	**7,742,588.01**

19. 其他应付款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	31,736.14	91,015.27	365,237.32	390,497.22
应付股利				
其他应付款	12,294,918.91	21,448,027.33	16,617,333.03	15,130,768.31
合计	**12,326,655.05**	**21,539,042.60**	**16,982,570.35**	**15,521,265.53**

19.1 应付利息

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	5,347.23	29,027.77	72,569.44	121,763.89
短期借款应付利息	26,388.91	61,987.50	292,667.88	268,733.33
合计	**31,736.14**	**91,015.27**	**365,237.32**	**390,497.22**

19.2 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	5,220,415.42	4,822,212.47	2,020,699.81	2,979,062.41
押金保证金	5,242,443.24	5,110,090.15	4,300,362.22	2,831,822.90
预计费用	1,832,060.25	11,515,724.71	10,296,271.00	9,319,883.00
合计	**12,294,918.91**	**21,448,027.33**	**16,617,333.03**	**15,130,768.31**
其中：一年以上	2,366,427.81	2,605,798.06	1,754,993.66	1,999,317.75

20．合同负债

（1）合同负债情况

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收经营业务款	63,744,646.96			
合计	63,744,646.96			
其中：1 年以上	9,870,018.77			

（2）账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	2020 年 9 月 30 日	未偿还或结转的原因
甘肃丝绸之路文商旅游开发有限公司	6,273,660.10	未到结算期
深圳市亿文达投资管理咨询有限公司	887,547.17	
合计	**7,161,207.27**	

21．一年内到期的非流动负债

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款				75,000,000.00
合计				**75,000,000.00**

注：详见六、22。

22．长期借款

借款类别	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
担保借款	20,000,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00	5,000,000.00
合计	**20,000,000.00**	**20,000,000.00**	**50,000,000.00**	**5,000,000.00**

注：2020 年 9 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。

2018 年 12 月 31 日担保借款 50,000,000.00 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。

2017 年 12 月 31 日，其中：（1）中国工商银行常州市新区支行借款 500,000,000.00 元，系本公司以房屋建筑物及土地使用权作为抵押物取得。截至 2017 年 12 月 31 日，该借款余额为 60,000,000.00 元，将于一年内到期，已在一年内到期的长期借款中反映。（2）江苏银行常州珠江路支行借款 80,000,000.00 元，系由常州新港经济发展有限公司提供保证担保取得。截至 2017 年 12 月 31 日，该借款余额为 20,000,000.00 元，其中 15,000,000.00 元将于一年内到期，已在一年内到期的长期借款中反映。

23．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 9 月 30 日
政府补助	48,366,173.95	1,455,000.00	3,353,719.90	46,467,454.05
合计	**48,366,173.95**	**1,455,000.00**	**3,353,719.90**	**46,467,454.05**

（续表）

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

（续表）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助	43,131,847.34	4,908,249.71	2,354,705.13	45,685,391.92
合计	**43,131,847.34**	**4,908,249.71**	**2,354,705.13**	**45,685,391.92**

（续表）

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
政府补助	43,670,875.61	1,710,261.45	2,249,289.72	43,131,847.34
合计	**43,670,875.61**	**1,710,261.45**	**2,249,289.72**	**43,131,847.34**

（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 9 月 30 日	与资产相关/与收益相关
冒险恐龙山项目	6,405,307.83		409,466.43	5,995,841.40	与资产相关
冒险港、梦幻庄园贷款贴息	6,120,737.32		316,589.85	5,804,147.47	与资产相关
提级改造项目专项借款贴息	3,428,925.17		199,096.68	3,229,828.49	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		79,622.34	1,291,961.77	与资产相关
动漫创意项目专项借款贴息	516,666.67		37,499.94	479,166.73	与资产相关
契税兑现奖励	573,348.87		20,260.71	553,088.16	与资产相关
互动体验智慧升级项目	5,226,073.81		224,098.11	5,001,975.70	与资产相关
一体化电商平台智慧升级项目	1,338,738.13		146,368.17	1,192,369.96	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		704,347.83	234,782.71	与资产相关
儿童区一期建设工程项目	535,111.17		27,999.99	507,111.18	与资产相关
电子商务建设	146,949.96		22,042.53	124,907.43	与资产相关
恐龙人可复制模块娱乐产品创新项目	244,999.12		44,999.83	199,999.29	与资产相关
景区内外公共服务体系配套提升项目	131,271.10		5,625.00	125,646.10	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 9 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
“恐龙人”文化品牌创新拓展项目	1,399,718.78		59,999.67	1,339,719.11	与资产相关
2017 年中央文化产业发展专项资金	2,873,123.90		159,537.36	2,713,586.54	与资产相关
魔幻剧场项目	88,695.59		7,826.13	80,869.46	与资产相关
4D 影片《翼龙骑士》	174,718.19		47,650.32	127,067.87	与资产相关
水世界厕所改造补贴	16,665.43		714.15	15,951.28	与资产相关
智慧旅游及水公园改造补贴奖励	72,102.95		3,090.15	69,012.80	与资产相关
电商平台补贴	81,022.05		8,910.90	72,111.15	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		80,357.13	705,357.17	与资产相关
人脸识别大数据分析项目	79,661.02		15,254.27	64,406.75	与资产相关
疯狂恐龙人区提级拓展项目	2,697,653.37		207,109.98	2,490,543.39	与资产相关
儿童区魔术剧场项目	491,228.07		78,947.22	412,280.85	与资产相关
园区厕所改造项目	1,248,426.11		261,298.53	987,127.58	与资产相关
探秘侏罗纪项目（雨林区）	1,988,600.39	400,000.00	109,761.68	2,278,838.71	与资产相关
恐龙基因研究中心智慧体验项目		300,000.00	12,480.90	287,519.10	与资产相关
梦幻庄园沉浸式体验创新提升项目		150,000.00	24,466.86	125,533.14	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	38,297.24	461,702.76	与资产相关
文旅融合的创新剧目《迈乐的否冷》		105,000.00		105,000.00	与收益相关
合计	**48,366,173.95**	**1,455,000.00**	**3,353,719.90**	**46,467,454.05**	

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【2020】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。

注 4：探秘侏罗纪项目（雨林区）本期收到政府补助 40 万元，系根据常文广旅【2020】94 号文件，取得的 2020 年度常州市市级旅游发展专项引导资金（景区建设类）。

注 5：文旅融合的创新剧目《迈乐的否冷》项目本期收到政府补助 10.5 万元，系根据常州市文化艺术管理中心与本公司签订的《常州市文化艺术基金项目资助协议书》（项目编号：2020-007），取得的 2020 年度舞台艺术作品创作资助项目的专项经费资助。

（续表）

政府补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
冒险恐龙山项目	6,960,345.80		555,037.97	6,405,307.83	与资产相关
冒险港、梦幻庄园贷款贴息	6,542,857.12		422,119.80	6,120,737.32	与资产相关
提级改造项目专项借款贴息	3,694,372.00		265,446.83	3,428,925.17	与资产相关
仿真机器人、超感体验项目	7,890,000.00			7,890,000.00	与资产相关
国际动漫艺术周项目引导资金	1,477,762.84		106,178.73	1,371,584.11	与资产相关
动漫创意项目专项借款贴息	566,666.67		50,000.00	516,666.67	与资产相关
契税兑现奖励	600,363.15		27,014.28	573,348.87	与资产相关
互动体验智慧升级项目	5,525,119.67		299,045.86	5,226,073.81	与资产相关
一体化电商平台智慧升级项目	1,483,729.64	50,000.00	194,991.51	1,338,738.13	与资产相关
文科融合恐龙复活计划	1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
公共智能车辆云系统研发项目	1,800,000.00		860,869.46	939,130.54	与资产相关
儿童区一期建设工程项目	572,444.49		37,333.32	535,111.17	与资产相关
电子商务建设	176,339.96		29,390.00	146,949.96	与资产相关
恐龙人可复制模块娱乐产品创新项目	300,000.00		55,000.88	244,999.12	与资产相关
景区内外公共服务体系配套提升项目	138,750.00		7,478.90	131,271.10	与资产相关

政府补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
“恐龙人”文化品牌创新拓展项目	1,479,493.70		79,774.92	1,399,718.78	与资产相关
创新跨界融合舞台剧《疯狂恐龙人》	400,000.00	100,000.00	500,000.00		与收益相关
2017 年中央文化产业发展专项资金	2,960,000.00		86,876.10	2,873,123.90	与资产相关
魔幻剧场项目	99,130.43		10,434.84	88,695.59	与资产相关
4D 影片《翼龙骑士》	238,251.95		63,533.76	174,718.19	与资产相关
水世界厕所改造补贴	17,614.91		949.48	16,665.43	与资产相关
智慧旅游及水公园改造补贴奖励	76,223.15		4,120.20	72,102.95	与资产相关
电商平台补贴	93,069.30		12,047.25	81,022.05	与资产相关
2017 年度省级现代服务业发展专项引导资金	1,092,857.14		307,142.84	785,714.30	与资产相关
人脸识别大数据分析项目		100,000.00	20,338.98	79,661.02	与资产相关
疯狂恐龙人区提级拓展项目		2,973,800.00	276,146.63	2,697,653.37	与资产相关
儿童区魔术剧场项目		500,000.00	8,771.93	491,228.07	与资产相关
园区厕所改造项目		1,277,459.28	29,033.17	1,248,426.11	与资产相关
探秘侏罗纪项目（雨林区）		2,000,000.00	11,399.61	1,988,600.39	与资产相关
合计	**45,685,391.92**	**7,001,259.28**	**4,320,477.25**	**48,366,173.95**	

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

注 2：创新跨界融合舞台剧《疯狂恐龙人》本期收到政府补助 10 万元，系根据与江苏艺术基金管理中心签订的江苏艺术基金项目资助协议，取得的承担创新跨界融合舞台剧《疯狂恐龙人》项目资助经费。

注 3：人脸识别大数据分析项目本期收到政府补助 10 万元，系根据常财金[2018]26 号文件，取得人脸识别大数据分析项目专项资助经费。

注 4：疯狂恐龙人区提级拓展项目本期收到政府补助 297.38 万元，系根据苏财教[2018]242 号、苏财金[2018]68 号、常财金[2018]26 号文件，取得的用于现代服务业（文化）发展专项资金。

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

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

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

（续表）

政府补助项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
冒险恐龙山项目	7,623,813.34		663,467.54	6,960,345.80	与资产相关
冒险港、梦幻庄园贷款贴息	6,964,976.94		422,119.82	6,542,857.12	与资产相关
提级改造项目专项借款贴息	3,959,835.92		265,463.92	3,694,372.00	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	1,583,941.57		106,178.73	1,477,762.84	与资产相关
动漫创意项目专项借款贴息	616,666.67		50,000.00	566,666.67	与资产相关
契税兑现奖励	627,377.43		27,014.28	600,363.15	与资产相关
互动体验智慧升级项目	5,824,333.61		299,213.94	5,525,119.67	与资产相关
一体化电商平台智慧升级项目	1,669,650.39		185,920.75	1,483,729.64	与资产相关
文科融合恐龙复活计划	1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
公共智能车辆云系统研发项目	1,800,000.00			1,800,000.00	与资产相关
儿童区一期建设工程项目	609,777.81		37,333.32	572,444.49	与资产相关
电子商务建设	205,729.96		29,390.00	176,339.96	与资产相关
恐龙人可复制模块娱乐产品创新项目	300,000.00			300,000.00	与资产相关
景区内外公共服务体系配套提升项目	146,250.00		7,500.00	138,750.00	与资产相关
“恐龙人”文化品牌创新拓展项目	1,559,493.70		80,000.00	1,479,493.70	与资产相关

政府补助项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
创新跨界融合舞台剧《疯狂恐龙人》	250,000.00	150,000.00		400,000.00	与收益相关
2017 年中央文化产业发展专项资金		2,960,000.00		2,960,000.00	与资产相关
魔幻剧场项目		100,000.00	869.57	99,130.43	与资产相关
4D 影片《翼龙骑士》		300,000.00	61,748.05	238,251.95	与资产相关
水世界厕所改造补贴		18,249.71	634.80	17,614.91	与资产相关
智慧旅游及水公园改造补贴奖励		80,000.00	3,776.85	76,223.15	与资产相关
电商平台补贴		100,000.00	6,930.70	93,069.30	与资产相关
2017 年度省级现代服务业发展专项引导资金		1,200,000.00	107,142.86	1,092,857.14	与资产相关
合计	43,131,847.34	4,908,249.71	2,354,705.13	45,685,391.92	

注 1：疯狂恐龙人舞台剧项目本期收到政府补助 15 万元，系根据与江苏艺术基金管理中心签订的江苏艺术基金项目资助协议，取得的承担创新跨界融合舞台剧《疯狂恐龙人》项目资助经费。

注 2：2017 年中央文化产业发展专项资金本期收到政府补助 296 万元，系根据‘苏财教[2017]199 号’文件，取得的探秘侏罗纪项目补助经费。

注 3：魔幻剧场项目本期收到政府补助 10 万元，系根据‘常开委办[2017]63 号’文件，取得的中华恐龙园高新区重点文化产业项目扶持补助经费。

注 4：4D 影片《翼龙骑士》项目本期收到政府补助 30 万元，系根据‘苏财教[2017]25 号’文件以及‘常创发[2018]1 号’，取得的 4D 影片《翼龙骑士》项目专项补助资金。

注 5：水世界厕所改造补贴项目本期收到政府补助 18,249.71 元，系根据‘苏财金[2017]126 号’文件，取得的用于水世界厕所改造补贴项目专项资金。

注 6：智慧旅游及水公园改造补贴奖励项目本期收到政府补助 8 万元，系根据‘常创发[2018]1 号’文件取得智慧旅游及水公园改造补贴奖励。

注 7：电商平台补贴项目本期收到政府补助 10 万元，系根据与常州市新北区财政局‘苏财工贸[2018]133 号’文件取得的承担电商平台补贴项目资助经费。

注8：本期收到省级现代服务业发展专项引导资金120万元，系根据苏财建[2017]235号、常发改[2017]260号、苏发改服务发[2017]976号取得的用于园区基础设施、载体建设和公共服务平台等项目的资金。

（续表）

政府补助项目	2016年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2017年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
冒险恐龙山项目	8,314,315.42		690,502.08	7,623,813.34	与资产相关
冒险港、梦幻庄园贷款贴息	7,387,096.76		422,119.82	6,964,976.94	与资产相关
提级改造项目专项借款贴息	4,225,306.67		265,470.75	3,959,835.92	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	1,690,120.30		106,178.73	1,583,941.57	与资产相关
动漫创意项目专项借款贴息	666,666.67		50,000.00	616,666.67	与资产相关
契税兑现奖励	654,391.71		27,014.28	627,377.43	与资产相关
互动体验智慧升级项目	5,000,000.00	960,261.45	135,927.84	5,824,333.61	与资产相关
一体化电商平台智慧升级项目	1,600,000.00	200,000.00	130,349.61	1,669,650.39	与资产相关
文科融合恐龙复活计划	1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
公共智能车辆云系统研发项目	1,650,000.00	150,000.00		1,800,000.00	与资产相关
儿童区一期建设工程项目	647,111.13		37,333.32	609,777.81	与资产相关
电子商务建设	235,119.96		29,390.00	205,729.96	与资产相关
恐龙人可复制模块娱乐产品创新项目	150,000.00	150,000.00		300,000.00	与资产相关
景区内外公共服务体系配套提升项目	150,000.00		3,750.00	146,250.00	与资产相关
“恐龙人”文化品牌创新拓展项目	1,600,000.00		40,506.30	1,559,493.70	与资产相关
《恐龙宝贝》主题乐园IP产业链项目	310,746.99		310,746.99		与收益相关

政府补助项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2017 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
创新跨界融合舞台剧《疯狂恐龙人》		250,000.00		250,000.00	与收益相关
合计	43,670,875.61	1,710,261.45	2,249,289.72	43,131,847.34	

注 1：互动体验智慧升级项目本期收到政府补助 960,261.45 元，其中，30 万元系根据‘苏财金[2017]48 号’文件，取得的中华恐龙园鲁布拉水世界公共服务体系建设项目补助经费；160,261.45 元系根据‘苏财金[2017]48 号’文件，取得的旅游厕所产业引导资金；50 万元系‘常财金[2017]23 号’文件，取得的侏罗纪水世界公共服务体系项目建设经费。

注 2：一体化电商平台智慧升级项目本期收到政府补助 20 万元，系根据‘苏财教[2015]186 号’文件，取得的中华恐龙园一体化电商平台智慧升级项目补助经费。

注 3：公共智能车辆云系统研发项目本期收到政府补助 15 万元，系根据‘苏财教[2015]127 号’文件，取得的面向智慧景区的公共智能车辆云系统研发项目专项资金。

注 4：恐龙人可复制模块娱乐产品创新项目本期收到政府补助 15 万元，系根据‘常新文改办[2016]2 号’文件，取得的用于恐龙人可复制模块娱乐产品创新项目专项资金。

注 5：创新跨界融合舞台剧《疯狂恐龙人》项目本期收到政府补助 25 万元，系根据与江苏艺术基金管理中心签订的江苏艺术基金项目资助协议，取得的承担创新跨界融合舞台剧《疯狂恐龙人》项目资助经费。

24. 股本

项目	2020年1月1日	本期变动增减（+、-）					2020年9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

（续）

项目	2019年1月1日	本期变动增减（+、-）					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

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

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

（续）

项目	2018年1月1日	本期变动增减（+、-）					2018年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	165,000,000.00						165,000,000.00

（续）

项目	2017年1月1日	本期变动增减（+、-）					2017年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	165,000,000.00						165,000,000.00

25. 资本公积

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 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

（续）

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

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
中央预算内投资补助	2,000,000.00			2,000,000.00
同一控制下企业合并	1,264,015.10			1,264,015.10
其他资本公积	424,327.44			424,327.44
合计	**231,262,478.59**	**76,479,056.60**		**307,741,535.19**

注：本年股本溢价增加系本公司本年度非公开发行股票发行所致。

（续）

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	227,574,136.05			227,574,136.05
中央预算内投资补助	2,000,000.00			2,000,000.00
同一控制下企业合并	1,000,000.00	264,015.10		1,264,015.10
其他资本公积	424,327.44			424,327.44
合计	**230,998,463.49**	**264,015.10**		**231,262,478.59**

注：‘同一控制下企业合并’本年增加，系本公司受让龙城旅游控股集团有限公司持有的常州恐龙人酒店发展有限公司股权所致。

（续）

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	227,574,136.05			227,574,136.05
中央预算内投资补助	2,000,000.00			2,000,000.00
同一控制下企业合并	1,000,000.00			1,000,000.00
其他资本公积	424,327.44			424,327.44
合计	**230,998,463.49**			**230,998,463.49**

注：其他资本公积系本公司受让深圳市卓筑景观设计工程有限公司持有的本公司控股子公司常州恐龙园景观规划设计有限公司 49%股权，投资成本与按照新增持股比例计算应享有常州恐龙园景观规划设计有限公司自购买日开始持续计算的账面净资产份额之间的差异。

26. 盈余公积

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
法定盈余公积	48,428,856.45	751,800.67		49,180,657.12
合计	**48,428,856.45**	**751,800.67**		**49,180,657.12**

（续）

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

（续）

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	33,076,293.44	6,679,493.97		39,755,787.41
合计	**33,076,293.44**	**6,679,493.97**		**39,755,787.41**

（续）

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	28,030,558.87	5,045,734.57		33,076,293.44
合计	**28,030,558.87**	**5,045,734.57**		**33,076,293.44**

27. 未分配利润

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
本期期初余额	**415,079,170.34**	**341,906,929.70**	**278,430,179.83**	**213,772,316.70**
加：年初未分配利润调整数				-3,499,893.23
其中：会计政策变更				-67,250.54
同一控制合并范围变更				-3,432,642.69

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
本期期初余额	415,079,170.34	341,906,929.70	278,430,179.83	210,272,423.47
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,599,122.35	96,695,309.68	87,520,258.94	73,203,490.93
减：提取法定盈余公积	751,800.67	8,673,069.04	6,679,493.97	5,045,734.57
减：对股东的分配		14,850,000.00	9,900,000.00	
减:同一控制业务合并范围变更			7,464,015.10	
本期期末余额	**427,926,492.02**	**415,079,170.34**	**341,906,929.70**	**278,430,179.83**

28．少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
常州恐龙人模块文旅发展有限公司	10.00	-1,159,537.11	-93,856.67	849,288.18	
湖北交旅文化旅游发展有限公司	49.00	816,376.58	1,260,341.70	1,883,600.71	
合计		**-343,160.53**	**1,166,485.03**	**2,732,888.89**	

29．营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	311,702,806.98	249,897,299.28	650,164,319.50	382,090,346.49
其他业务	2,913,681.82	100,909.34	2,650,268.22	96,370.24
合计	314,616,488.80	**249,998,208.62**	**652,814,587.72**	**382,186,716.73**

（续）

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	576,336,638.53	326,344,049.59	510,892,551.71	283,509,685.06
其他业务	3,255,677.37	123,902.76	1,839,946.49	287,389.50

合计	579,592,315.90	326,467,952.35	512,732,498.20	283,797,074.56

注 1：主营业务收入 2020 年 1-9 月较 2019 年同期同比大幅减少，主要系受疫情影响，入园人数减少致业务规模减少所致；

注 2：主营业务收入 2019 年度较 2018 年度增长，主要系本公司门票价格自 2019 年 8 月 1 起由 230 元/人提价至 260 元/人，及入园人数增长致业务规模增加所致；

注 3：主营业务收入 2018 年度较 2017 年度增长，主要系本公司入园人数增长致业务规模增加所致。

（1）主营业务—按产品分类

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入				
园区综合	195,666,744.91	521,554,416.89	450,527,732.50	406,702,415.16
创新创意服务	92,802,161.49	68,270,534.61	76,582,351.55	70,898,839.08
旅游配套服务	23,233,900.58	60,339,368.00	49,226,554.48	33,291,297.47
合计	**311,702,806.98**	**650,164,319.50**	**576,336,638.53**	**510,892,551.71**
主营业务成本				
园区综合	162,553,608.88	293,092,133.64	248,779,700.90	217,371,417.19
创新创意服务	68,414,464.06	46,543,252.70	41,079,418.23	44,665,754.44
旅游配套服务	18,929,226.34	42,454,960.15	36,484,930.46	21,472,513.43
合计	**249,897,299.28**	**382,090,346.49**	**326,344,049.59**	**283,509,685.06**
主营业务毛利				
园区综合	33,113,136.03	228,462,283.25	201,748,031.60	189,330,997.97
创新创意服务	24,387,697.43	21,727,281.91	35,502,933.32	26,233,084.64
旅游配套服务	4,304,674.24	17,884,407.85	12,741,624.02	11,818,784.04
合计	**61,805,507.70**	**268,073,973.01**	**249,992,588.94**	**227,382,866.65**

注：文化创意及衍生业务收入 2020 年 1-9 月较 2019 年同期同比大幅增加主要系本公司加大创新业务市场开拓所致。

30．税金及附加

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	506,599.45	1,126,550.68	947,635.92	987,661.87
教育费附加	217,114.05	482,348.69	406,570.50	407,978.05
地方教育费附加	144,742.70	321,565.79	271,047.00	271,985.37
房产税		4,210,150.90	3,960,263.70	3,819,358.10
土地税		1,995,990.00	1,995,990.00	1,995,990.00
其他税金	329,551.07	839,630.18	717,108.33	427,997.31
合计	**1,198,007.27**	**8,976,236.24**	**8,298,615.45**	**7,910,970.70**

注 1：其他税金主要包括残疾人保障金、车船税、环境保护税等；

注 2：根据五、（3）房产税、城镇土地使用税的税收优惠政策，本公司 2020 年 1-9 月房产税、城镇土地使用税减免 4,854,266.21 元。

31．销售费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广告宣传及制作费	4,892,877.39	31,296,652.08	32,193,262.05	31,789,242.72
职工薪酬	9,707,024.13	20,210,019.08	18,261,703.35	14,395,681.55
代理服务费	2,511,104.64	15,660,416.08	12,561,516.66	11,134,774.28
差旅费	855,711.12	2,603,258.17	2,031,713.69	2,155,695.37
业务招待费	372,236.11	499,213.18	339,638.68	333,389.04
办公费	81,565.07	104,636.17	102,713.85	69,526.99
折旧和摊销费	54,922.80	83,911.37	105,387.37	100,826.14
其他	440,644.57	613,247.51	505,349.67	613,325.94
合计	**18,916,085.83**	**71,071,353.64**	**66,101,285.32**	**60,592,462.03**

注 1：广告宣传及制作费 2020 年 1-9 月较 2019 年同期同比大幅减少，主要系受疫情影响本公司在广告宣传及制作费的投入大幅减少所致；

注 2： 职工薪酬 2020 年 1-9 月较 2019 年同期同比大幅减少，主要系用工人数及人均工资减少所致； 2019 年度较 2018 年度、2018 年度较 2017 年度增加，主要系人数增加及提升薪酬所致；

注 3：代理服务费 2020 年 1-9 月较 2019 年同期同比大幅减少，主要系受疫情影响入园人数减少大幅减少所致； 2019 年度较 2018 年度、2018 年度较 2017 年度增加，主要系业务规模增加所致；

注 4：差旅费 2020 年 1-9 月较 2019 年同期同比大幅减少，主要系受疫情影响，出差频率减少所致。

32. 管理费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	21,964,347.64	43,741,667.17	41,987,991.36	33,439,209.42
中介服务费	1,030,837.66	1,893,185.32	3,182,872.94	9,856,968.65
租赁费	2,217,428.50	1,631,163.91	1,425,446.43	1,870,436.06
办公费	623,101.27	1,146,683.92	847,407.65	843,878.67
业务招待费	449,353.16	896,939.71	1,273,840.72	1,071,665.20
差旅费	250,969.50	888,692.95	718,731.00	653,370.79
折旧费	673,102.56	882,074.61	766,322.30	864,482.99
通讯费	670,041.74	741,065.67	699,920.68	653,310.76
车辆使用费	229,637.52	556,837.71	811,092.47	522,690.35
保险费	161,247.60	322,608.48	269,737.42	229,456.76
周转材料摊销	82,816.71	118,528.08	262,847.51	99,420.96
其他	96,609.82	441,828.27	670,961.24	481,679.71
合计	**28,449,493.68**	**53,261,275.80**	**52,917,171.72**	**50,586,570.32**

注：中介服务费 2018 年度较 2017 年度减少，主要系本公司 2017 年度确认聘请中介机构进行上市申报的相关费用所致。

33. 财务费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	2,505,686.15	9,031,169.08	10,346,361.33	13,593,232.59
减：利息收入	490,597.01	1,066,206.59	676,402.16	522,120.31
加：汇兑损失	-			113.82

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
加：手续费等支出	169,732.97	502,334.33	519,712.40	522,113.05
合计	2,184,822.11	8,467,296.82	10,189,671.57	13,593,339.15

注：利息支出 2020 年 1-9 月较 2019 年同期、2019 年度较 2018 年度、2018 年度较 2017 年度减少，主要系本公司借款平均占用金额减少所致。

34. 其他收益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
直接计入其他收益的政府补助				
本部				
区政府双旦活动补贴				900,000.00
519 常州旅游活动补贴				300,000.00
常州市服务业发展引导资金				250,000.00
新北区文化产业引导资金				100,000.00
个人所得税手续费返还		9,856.50	241,459.63	105,205.79
常州创意产业基地政策奖励			190,000.00	
江苏省高校毕业生就业见习基地补贴	130,561.00	384,664.00	152,978.00	
2017 年度常州市电子商务专项资金			150,000.00	
常州市优秀科普教育基地奖励	200,000.00	1,000.00	84,600.00	
2017 年常州市企业股改上市专项资金			4,167,016.14	
增值税加计抵减进项税	569,702.92	943,642.68		
稳定岗位补贴	2,561,200.00	151,695.36		
企业紧缺人才专项资金	50,000.00	50,000.00		
科普奖励	10,000.00	4,000.00		
以工代训补贴	362,500.00			
主题公园标准化体系建设奖励	100,000.00			
常州恐龙人酒店发展有限公司				
个人所得税手续费返还			7,177.71	
稳定岗位补贴	26,197.71	19,034.70		

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税加计抵减进项税	107,787.06	175,152.76		
恐龙园文化旅游集团股份有限公司恐龙人文化创意体验中心				
个人所得税手续费返还			2,171.31	
稳定岗位补贴	22,231.17		10,307.26	
增值税加计抵减进项税	49,270.03	59,028.72		
常州恐龙园旅行社有限公司				
个人所得税手续费返还		983.06	19,022.05	7,741.96
稳定岗位补贴	271,320.00	17,827.89	16,931.60	
增值税加计抵减进项税	106,735.95	31,703.27		
江苏省旅游业发展专项引导资金	750,000.00			250,000.00
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	7,985.91	16,415.99	2,851.72
稳定岗位补贴		14,421.64	9,864.00	
增值税加计抵减进项税		241,766.98		
常州恐龙园文化旅游管理有限公司				
个人所得税手续费返还			34,534.25	
稳定岗位补贴		17,958.74	4,578.25	
加计抵减进项税	25,252.33	4,203.51		
常州恐龙人模块文旅发展有限公司				
个人所得税手续费返还			764.81	
稳定岗位补贴	85,880.00			
增值税加计抵减进项税	7,238.61	6,155.78		
常州恐龙园文化旅游规划设计有限公司				
个人所得税手续费返还	10,313.03		19,023.33	
稳定岗位补贴	16,473.42	10,730.85	4,520.20	
增值税加计抵减进项税	36,263.35	24,046.75		
2019 年度第五批“龙城英才计划”企业紧缺人才专项资金	20,000.00			

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
湖北交旅文化旅游发展有限公司				
增值税加计抵减进项税	1,941.53	4,830.83		
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		87,097.00		
小计	**5,529,294.15**	**2,267,786.93**	**5,131,364.53**	**1,915,799.47**
递延收益摊销				
本部				
冒险恐龙山项目	409,466.43	555,037.97	663,467.54	690,502.08
冒险港、梦幻庄园贷款贴息	316,589.85	422,119.80	422,119.82	422,119.82
《恐龙宝贝》主题乐园 IP 产业链项目				310,746.99
提级改造项目专项借款贴息	199,096.68	265,446.83	265,463.92	265,470.75
一体化电商平台智慧升级项目	146,368.17	194,991.51	185,920.75	130,349.61
国际动漫艺术周项目引导资金	79,622.34	106,178.73	106,178.73	106,178.73
景区内外公共服务体系配套提升项目	5,625.00	7,478.90	7,500.00	3,750.00
动漫创意项目专项借款贴息	37,499.94	50,000.00	50,000.00	50,000.00
儿童区一期建设工程项目	27,999.99	37,333.32	37,333.32	37,333.32
电子商务建设	22,042.53	29,390.00	29,390.00	29,390.00
契税兑现奖励	20,260.71	27,014.28	27,014.28	27,014.28
互动体验智慧升级项目	224,098.11	299,045.86	299,213.94	135,927.84
“恐龙人”文化品牌创新拓展项目	59,999.67	79,774.92	80,000.00	40,506.30
魔幻剧场项目	7,826.13	10,434.84	869.57	
水世界厕所改造补贴	714.15	949.48	634.80	
智慧旅游及水公园改造补贴奖励	3,090.15	4,120.20	3,776.85	
电商平台补贴	8,910.90	12,047.25	6,930.70	
4D 影片《翼龙骑士》	47,650.32	63,533.76	61,748.05	
2017 年度省级现代服务业发展专项引导资金	80,357.13	307,142.84	107,142.86	
公共智能车辆云系统研发项目	704,347.83	860,869.46		

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
恐龙人可复制模块娱乐产品创新项目	44,999.83	55,000.88		
2017 年中央文化产业发展专项资金	159,537.36	86,876.10		
人脸识别大数据分析项目	15,254.27	20,338.98		
疯狂恐龙人区提级拓展项目	207,109.98	276,146.63		
儿童区魔术剧场项目	78,947.22	8,771.93		
园区厕所改造项目	261,298.53	29,033.17		
探秘侏罗纪项目（雨林区）	109,761.68	11,399.61		
创新跨界融合舞台剧《疯狂恐龙人》		500,000.00		
恐龙基因研究中心智慧体验项目	12,480.90			
中华恐龙园儿童游乐区文科融合配套提升项目	38,297.24			
梦幻庄园沉浸式体验创新提升项目	24,466.86			
小计	3,353,719.90	4,320,477.25	2,354,705.13	2,249,289.72
合计	8,883,014.05	6,588,264.18	7,486,069.66	4,165,089.19

35．投资收益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-2,267,644.62		
合计		-2,267,644.62		

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

36．信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款预期信用损失	-3,074,320.62	-431,042.24		
其他应收款预期信用损失	-312,083.44	61,295.56		
合计	-3,386,404.06	-369,746.68		

37. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			-1,256,223.23	-509,080.38
存货跌价损失				-9,897.51
合计			**-1,256,223.23**	**-518,977.89**

38. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废利得	43,410.71	66,872.79	26,422.00	
政府补助			2,000.00	848,189.97
其他	306,226.85	373,799.45	307,769.91	159,143.73
合计	**349,637.56**	**440,672.24**	**336,191.91**	**1,007,333.70**

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废利得	43,410.71	66,872.79	26,422.00	
政府补助			2,000.00	848,189.97
其他	306,226.85	373,799.45	307,769.91	159,143.73
合计	**349,637.56**	**440,672.24**	**336,191.91**	**1,007,333.70**

（2）政府补助明细

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
直接确认计入当期损益的政府补助：				
本公司				
2017 年新北区先进“消费维权服务站”			2,000.00	

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
江苏省高校毕业生就业见习基地补贴				316,094.00
稳定岗位补贴				261,583.87
江苏省质量技术监督标准化专项资金				80,000.00
常州市优秀科普教育基地奖励				60,000.00
常州市旅游局局感恩月活动补贴				50,000.00
江苏省著名商标奖励				20,000.00
省级宣传文化发展专项资金资助项目及资金的通知				20,000.00
江苏省科普场馆协会 2017 年度活动经费				7,000.00
常州市旅游局文件 2017 年常州旅游商品创意大赛				6,000.00
常州恐龙园旅行社有限公司				
稳定岗位补贴				24,118.35
常州恐龙园景观规划设计有限公司				
稳定岗位补贴				3,393.75
合计			2,000.00	848,189.97

39. 营业外支出

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废损失	20,284.80	1,661,050.69	4,066,581.52	3,790,269.08
其中：固定资产报废损失	20,284.80	332,284.04	1,793,901.29	1,910,460.38
无形资产报废损失		386,734.33	2,272,680.23	
对外捐赠	386,554.86	70,000.00	75,722.00	70,000.00
其他	62,756.62	59,653.04	280,768.76	473,455.70
合计	469,596.28	1,790,703.73	4,423,072.28	4,333,724.78

40. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当年所得税费用	8,603,153.63	28,306,310.33	26,345,153.82	23,375,749.85
递延所得税费用	-1,446,107.86	8,017,333.73	4,612,283.90	-7,439.12
合计	**7,157,045.77**	**36,323,644.06**	**30,957,437.72**	**23,368,310.73**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期合并利润总额	19,246,522.56	131,452,549.88	117,760,585.55	96,571,801.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,811,630.65	32,863,137.47	29,440,146.39	24,142,950.42
子公司适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响	54,861.94	15,887.63		21,804.59
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,377.42	249,242.40	204,656.78	252,980.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-471,387.23	-151,816.23	-952.71	-1,093,357.36
本期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	2,686,562.99	3,347,192.79	1,313,587.26	43,932.74
所得税费用	**7,157,045.77**	**36,323,644.06**	**30,957,437.72**	**23,368,310.73**

41．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 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	6,080,102.37	7,691,417.93	10,041,614.24	2,898,189.97
利息收入	490,597.01	942,594.14	657,189.66	522,120.31
营业外收入	306,226.85	373,799.45	307,769.91	172,007.07
其他应收、付款净额	0	2,599,590.62		

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回经营活动承兑汇票保证金	240,000.00	1,100,000.00	3,241,979.13	3,581,333.00
收回旅游保证金	160,000.00			
合计	**7,276,926.23**	**12,707,402.14**	**14,248,552.94**	**7,173,650.35**

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
销售费用付现支出	20,695,382.76	47,020,169.16	46,757,806.60	44,069,115.22
管理费用付现支出	5,729,226.77	8,519,005.94	10,162,858.05	10,454,779.14
财务费用付现支出	169,732.97	502,334.33	519,712.40	521,713.05
营业外支出	449,311.48	129,653.04	356,490.76	238,154.78
其他应收、付款净额	848,084.95		910,734.71	559,182.55
经营活动承兑汇票保证金		240,000.00	1,100,000.00	3,241,979.13
履约保函		600,000.00		
合计	**27,891,738.93**	**57,011,162.47**	**59,807,602.52**	**59,084,923.87**

3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关政府补助				1,460,261.45
建筑工程承兑汇票保证金	3,962,796.40	23,756,622.49	12,700,000.00	7,800,000.00
合计	**3,962,796.40**	**23,756,622.49**	**12,700,000.00**	**9,260,261.45**

4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关联方借款		5,000,000.00	7,000,000.00	
建筑工程承兑汇票保证金		3,962,796.40	23,756,622.49	12,700,000.00
合计		**8,962,796.40**	**30,756,622.49**	**12,700,000.00**

5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关联方借款			4,500,000.00	4,500,000.00
合计			**4,500,000.00**	**4,500,000.00**

6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关联方还款			4,500,000.00	8,800,000.00
IPO 费用	1,283,018.85	2,688,679.23		2,791,195.94
非公开发行费用		1,160,377.36		
合计	**1,283,018.85**	**3,849,056.59**	**4,500,000.00**	**11,591,195.94**

（2）合并现金流量表补充资料

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	12,089,476.79	95,128,905.82	86,803,147.83	73,203,490.93
加：资产减值准备			1,256,223.23	518,977.89
信用减值损失	3,386,404.06	369,746.68		
固定资产折旧	66,911,783.57	81,099,446.35	72,681,285.28	72,348,713.89
无形资产摊销	2,941,724.20	3,955,728.53	4,027,141.31	3,935,234.33
长期待摊费用摊销	17,450,813.82	19,539,308.19	12,792,161.94	11,273,818.73
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）	-23,125.91	1,207,443.57	1,767,479.29	3,790,269.08
无形资产报废损失（收益以“-”填列）		386,734.33	2,272,680.23	
财务费用（收益以“-”填列）	2,505,686.15	8,907,556.63	10,346,361.33	13,593,346.41
投资损失（收益以“-”填列）		2,267,644.62		

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-371,921.03	-746,215.69	-957,565.79	-7,439.12
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-1,074,186.83	8,763,549.42	5,569,849.69	
存货的减少（增加以“-”填列）	2,619,909.60	-951,079.10	-8,616,341.94	-919,768.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-31,113,774.43	-785,106.21	-11,669,356.25	-2,533,736.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	13,073,588.25	9,961,268.36	33,002,041.62	10,890,982.70
其他				
经营活动产生的现金流量净额	88,396,378.24	229,104,931.50	209,275,107.77	186,093,889.97
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	154,148,479.92	171,396,993.16	157,085,479.86	87,810,200.99
减：现金的期初余额	171,396,993.16	157,085,479.86	87,810,200.99	98,007,620.29
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	-17,248,513.24	14,311,513.30	69,275,278.87	-10,197,419.30

（3）报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2019 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：上海模块龙文化发展有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	163,910.96
其中：上海模块龙文化发展有限公司	163,910.96

项目	2019 年度
取得子公司支付的现金净额	-163,910.96

（4）现金和现金等价物包括

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
现金	154,148,479.92	171,396,993.16	157,085,479.86	87,810,200.99
其中：库存现金	618,950.92	795,310.21	890,929.41	1,234,670.67
可随时用于支付的银行存款	153,529,529.00	170,601,682.95	156,194,550.45	86,575,530.32
期末现金和现金等价物余额	154,148,479.92	171,396,993.16	157,085,479.86	87,810,200.99

41．所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年9月30日账面价值	受限原因
货币资金	640,000.00	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

1.非同一控制下企业合并

（1）报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
上海模块龙文化发展有限公司	2019 年 4 月 11 日	0 元	100%	股权转让	2019 年 4 月 11 日	工商变更	5,123,338.24	-4,901,364.7

2019 年 3 月 27 日，本公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过《关于公司控股子公司收购上海模块龙文化发展有限公司股权的议案》，同意控股子公司常州恐龙人模块文旅发展有限公司与北京永一格国际展览有限公司签订股权转让协议，收购其所持有的上海模块龙文化发展有限公司 60%的股权；本次收购参考江苏华信资产评估有限公

司以 2019 年 2 月 28 日为基准日对标的公司股权的评估结果，结合转让方尚未履行注册资本实缴义务的实际情况，双方协商同意标的股权的转让价款为人民币零元。

本次交易实质为本公司控股子公司购买上海模块龙文化发展有限公司原股东对其出资权。本次收购完成后，本公司控股子公司常州恐龙人模块文旅发展有限公司持有上海模块龙文化发展有限公司 100%股权。

上述事项已于 2019 年 4 月 11 日完成了相关工商变更登记手续。

（1） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

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

2．同一控制下企业合并

（1）报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
常州恐龙人酒店发展有限公司	100%	同为龙城旅游控股集团有限公司控制的企业	2018 年 8 月 31 日	股权转让，完成工商变更，控制权实际转移

（续）

被合并方名称	2018年1月1日至2018年8月31日（合并日）	
	被合并方的收入	被合并方的净利润
常州恐龙人酒店发展有限公司	23,537,887.30	5,353,829.97

（2）合并成本

项目	常州恐龙人酒店发展有限公司
现金	7,200,000.00
合并成本合计	**7,200,000.00**

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	常州恐龙人酒店发展有限公司
	2018年8月31日（合并日）
资产总额	19,927,177.97
负债总额	11,463,162.87
净资产	8,464,015.10
减：少数股东权益	
取得的净资产	8,464,015.10

3．其他原因的合并范围变动

（1）新设湖北交旅文化旅游发展有限公司

湖北交旅文化旅游发展有限公司由本公司和湖北省交通投资集团有限公司共同出资设立，于 2018 年 6 月 25 日取得湖北省武汉市汉阳区行政审批局核发的 91420105MA4L013136 号统一社会信用代码，注册资本为 500 万元。截止 2019 年 12 月 31 日本公司实际出资 255 万元，持股比例为 51%。经营范围：文化艺术交流活动组织策划；

旅游信息咨询;商务信息咨询。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）。营业期限自 2018 年 06 月 25 日始。

（2）新设常州恐龙人模块文旅发展有限公司

常州恐龙人模块文旅发展有限公司系由本公司和常州龙缘必拓投资合伙企业（有限合伙）共同出资设立，于 2018 年 5 月 14 日取得常州国家高新技术开发区（新北区）行政审批局核发的 91320411MA1WJ56Q61 号统一社会信用代码，注册资本为 1000 万元。截止 2019 年 12 月 31 日本公司实际出资 900 万元，持股比例为 90%。经营范围：文化、旅游项目的信息咨询、规划设计及运营管理；以自有资金从事实业投资、创业投资（不得从事金融、类金融业务，依法取得许可和备案的除外）；环境工程、园林绿化工程、景观工程、室内外装饰工程的设计；商务信息咨询（除投资咨询）；企业管理咨询；餐饮管理服务及咨询；餐饮服务（限《食品经营许可证》核定范围）（限分支机构）；食品加工技术咨询、技术转让；健身服务；食品（限《食品经营许可证》核定范围）（限分支机构）、针纺织品、服装、鞋帽、工艺美术品的零售；展览展示服务；自有房屋租赁；会务服务。（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）。营业期限自 2018 年 05 月 14 日始。

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

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 9 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	-1,065,680.44		-1,159,537.11
湖北交旅文化旅游发展有限公司	49.00	-443,965.12		816,376.58

（续）

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2019 年 12 月 31 日少数股东权益余额
常州恐龙人模块文旅发展有限公司	10.00	-943,144.85		-93,856.67
湖北交旅文化旅游发展有限公司	49.00	-623,259.01		1,260,341.70

（续）

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2018 年 12 月 31 日少数股东权益余额
常州恐龙人模块文旅发展有限公司	10.00	-150,711.82		849,288.18
湖北交旅文化旅游发展有限公司	49.00	-566,399.29		1,883,600.71

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020 年 9 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	7,521,393.21	19,470,681.71	26,992,074.92	38,587,446.03		38,587,446.03
湖北交旅文化旅游发展有限公司	3,116,712.74	283,971.04	3,400,683.78	1,734,609.13		1,734,609.13

（续）

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州恐龙人模块文旅发展有限公司	8,053,597.26	15,995,823.97	24,049,421.23	24,987,987.97		24,987,987.97
湖北交旅文化旅游发展有限公司	3,805,261.77	337,925.43	4,143,187.20	1,571,061.28		1,571,061.28

（续）

子公司名称	2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州恐龙人模块文旅发展有限公司	9,282,428.19	132,389.00	9,414,817.19	921,935.34		921,935.34
湖北交旅文化旅游发展有限公司	4,985,256.22	38,468.23	5,023,724.45	1,179,641.37		1,179,641.37

（续）

子公司名称	2020 年 1-9 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	5,458,297.15	-10,656,804.37	-10,656,804.37	5,393,186.549
湖北交旅文化旅游发展有限公司		-906,051.27	-906,051.27	-724,392.75

（续）

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

（续）

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州恐龙人模块文旅发展有限公司	719,450.97	-1,507,118.15	-1,507,118.15	-1,846,191.62
湖北交旅文化旅游发展有限公司		-1,155,916.92	-1,155,916.92	-72,747.39

（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640,000.00元使用受到限制，其中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9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25,000,000.00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9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：34,191,356.00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9月30日，本公司及子公司尚未使用的银行借款额度为33,500.00万元（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8,000万元（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9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	154,788,479.92				154,788,479.92
应收票据	110,887.20				110,887.20
应收账款	46,475,473.61				46,475,473.61
其它应收款	8,406,155.76				8,406,155.76
金融负债					
短期借款	5,000,000.00				5,000,000.00
应付账款	198,980,922.52				198,980,922.52
其它应付款	12,326,655.05				12,326,655.05
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 1-9 月		2019 年度	
		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%	- 187,500.00	- 187,500.00	-600,000.00	-600,000.00
	减少 1%	187,500.00	187,500.00	600,000.00	600,000.00

（续）

项目	利率变动	2018 年度		2017 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
借款	增加 1%	-1,724,925.00	-1,724,925.00	-1,800,000.00	-1,800,000.00
	减少 1%	1,724,925.00	1,724,925.00	1,800,000.00	1,800,000.00

十、 关联方关系及其交易

（一） 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

（1）母公司及最终控制方

母公司	企业类型	注册地	业务性质	注册资本（亿元）	对本公司持股比例%	对本公司的表决权比例%
龙城旅游控股集团有限公司	国有独资	常州市	对旅游、文化、房地产、文艺演艺、娱乐、酒店、商贸等行业进行投资，自有房屋租赁服务，投资咨询服务，绿化管养服务，市政府授权范围内对国有资产的经营管理	10	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 9 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			
	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 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	90,750,000.00	90,750,000.00

（续）

控股股东	持股比例（%）			
	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
龙城旅游控股集团有限公司	51.5332	51.5332	55.0000	55.0000

注：本公司最终控制方为常州市国有资产监督管理委员会。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

关联方名称	关联关系类型
常州龙汤温泉酒店有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方盐湖城旅游发展有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
江苏迪诺文化传媒有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
常州环龙实业投资有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
常州迪诺水镇商业管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
常州龙城城市运营管理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
常州新环环卫有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
江苏龙旅广告传媒有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
常州龙城新型城镇化建设发展有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
江苏旅通商务有限公司	母公司或最终控制方有重大影响的企业
上海模块龙文化发展有限公司	母公司或最终控制方有重大影响的企业
常州龙城生态建设集团有限公司	母公司监事赵文琴曾担任董事长的企业

关联方名称	关联关系类型
沈波	本公司董事长
常高新集团有限公司	母公司董事葛兰担任董事的企业

注：上海模块龙文化发展有限公司于2019年4月11日纳入本公司的合并范围。

（二） 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
常州龙汤温泉酒店有限公司	接受服务			4,529.00	37,909.44
	购买门票			511,320.75	2,074,158.72
江苏旅通商务有限公司	接受服务	4,084.84	11,661.16	16,905.20	25,165.95
东方盐湖城旅游发展有限公司	接受服务				5,045.28
	购买门票				15,699.27
	购买商品				102,635.81
常州迪诺水镇商业管理有限公司	购买门票			31,660.38	6,466.98
	接受服务	1,829,246.17	3,177,424.58	3,096,193.08	2,636,681.20
常州新环环卫有限公司	接受服务	44,025.17	90,471.70	75,471.71	12,578.62
江苏迪诺文化传媒有限公司	购买商品				545,498.74
江苏龙旅广告传媒有限公司	购买商品		1,501,842.41	751,398.62	211,692.31
合计		**1,877,356.18**	**4,781,399.85**	**4,487,478.74**	**5,673,532.32**

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
龙城旅游控股集团有限公司	提供劳务			18,568.04	113,719.34
常州恐龙谷温泉有限公司	销售门票				34,770.00

关联方	关联交易内容	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
东方盐湖城旅游发展有限公司	提供劳务				27,784.91
常州迪诺水镇商业管理有限公司	提供劳务				2,304.72
常州环龙实业投资有限公司	提劳劳务				66,792.45
江苏迪诺文化传媒有限公司	提供劳务		97,585.00	2,716,331.72	318,114.02
	销售门票			56,603.77	
江苏龙旅广告传媒有限公司	提供劳务		483,928.59	440,926.26	171,428.58
常州龙城新型城镇化建设发展有限公司	提供劳务		1,320.75		
常州新环环卫有限公司	提供劳务		1,320.75		
常州龙城生态建设集团有限公司	提供劳务			677.36	15,380.19
上海模块龙文化发展有限公司（注）	提供劳务		4,794,258.31		
合计			**5,378,413.40**	**3,233,107.15**	**750,294.21**

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

（3）购买资产

关联方	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
常州龙汤温泉酒店有限公司			140,000.00	
江苏迪诺文化传媒有限公司			20,000.00	
常州龙城城市运营管理有限公司			60,000.00	
龙城旅游控股集团有限公司			20,000.00	
合计			**240,000.00**	

（4）出售资产

关联方	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
沈波			295,000.00	

（5）购买股权

2018 年 7 月 28 日本公司第三届董事会第六次会议决议，以现金收购常州环龙实业投资有限公司所持有的常州恐龙人酒店发展有限公司 100%股权，交易价格 720 万元人民币。常州恐龙人酒店发展有限公司于 2018 年 8 月底完成股东工商变更，变更后，本公司持有其 100%股权。

（6）关联担保情况

2019 年 1 月 24 日，农业银行常州新北支行与常高新集团有限公司签订《最高额保证合同》，约定由常高新集团有限公司为发行人在 2019 年 1 月 24 日至 2020 年 1 月 23 日期间发生的债务，提供最高额债权限额为 12,000.00 万元的连带责任保证，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起两年。

2. 关联租赁情况

出租方	承租方	租赁资产情况	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
龙城旅游控股集团有限公司	本公司	新办公楼及练功房，租赁面积 5,122 平方米	234,148.56	468,297.12	468,297.12	468,297.12
常州环龙实业投资有限公司	常州恐龙人酒店发展有限公司	迪诺水镇 22#、23#房屋，租赁面积约 9,748 平方米				2,216,117.22
常州龙汤温泉酒店有限公司	常州恐龙人酒店发展有限公司	百草苑小区，租赁面积 240 平方米			40,000.00	40,000.00
龙城旅游控股集团有限公司	本公司	老办公楼（一、二层），租赁面积 950 平方米	41,142.84	82,285.68	82,285.68	82,285.68
		百草苑小区，租赁面积 5,200 平方米，2019 年起租赁面积 6,874.96 平方米	468,000.00	576,000.00	480,000.00	480,000.00
		停车楼，租赁面积 8,200 平方米，2019 年起租赁面积 3,600 平方米	156,428.58	312,857.15	712,619.00	712,619.00
常州迪诺水镇商业管理有限公司	本公司	迪诺水镇 6 号楼 1 层-2 号，租赁面积 207.12 平方米	179,089.96	374,578.56	412,672.48	387,933.00
		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	874,734.21	1,736,823.42	1,721,538.72	1,418,758.78

出租方	承租方	租赁资产情况	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
		迪诺创意园 3#4F-1，租赁面积 528 平方米		165,158.40		
常州迪诺水镇商业管理有限公司	常州恐龙人酒店发展有限公司	迪诺水镇 19 号楼 4F-2 号，租赁面积 166 平方米			27,378.16	32,811.16
		迪诺水镇 20#、21#、22#、23#，租赁面积 15,332.76 平方米	3,504,469.09	5,150,451.79	4,765,161.29	786,607.55
常州龙城城市运营管理有限公司	常州恐龙园文化科技有限公司	常州市新北区太湖东路 9 号 2 幢 301 室，租赁面积 1,250 平方米				

注 1：因受新冠疫情影响，龙城旅游控股集团有限公司为响应常政发【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》，为配合新型肺炎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，对发行人及恐龙人酒店 2020 年 1 月 25 日至 2020 年 4 月 24 日期间的租金实行减免。

注 3：本公司之子公司常州恐龙园文化科技有限公司租赁常州龙城城市运营管理有限公司房产的租赁期限为 2016 年 2 月至 2017 年 2 月。

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
上海模块龙文化发展有限公司	拆出	7,000,000.00	2018年11月	2019年5月收到700万	4.35%/年
		5,000,000.00	2019年01月		
龙城旅游控股集团有限公司	拆入	4,500,000.00	2017年01月	2017年1月收到50万、2017年5月归还100万、2017年7月归还380万、2017年12月收到400万、归还400万	
		4,500,000.00	2018年06月	2018年6月收到450万、2018年6月归还450万	

（三） 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏旅通商务有限公司							5,395.01	269.75
其他应收	江苏旅通商务有限公司	6,415.35	320.77	4,478.20	223.92	26,825.82	1,341.29	34,899.41	1,744.97

3-2-1-140

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
款	常州迪诺水镇商业管理有限公司	290,000.00	200,000.00	290,000.00	179,000.00	295,000.00	56,500.00	205,000.00	18,250.00
	常州龙汤温泉酒店有限公司							10,000.00	1,000.00
	上海模块龙文化发展有限公司					7,019,212.50	350,960.63		
小计		296,415.35	200,320.77	294,478.20	179,223.92	7,341,038.32	408,801.92	255,294.42	21,264.72

注：上海模块龙文化发展有限公司于2019年4月11日纳入本公司合并范围。

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017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	30,690.66	30,690.66
	常州迪诺水镇商业管理有限公司	2,797,507.58	150,559.85	87,254.04	1,132,685.21
	常州新环环卫有限公司	44,025.17	15,000.00		
	小计	2,872,223.41	196,250.51	117,944.70	1,163,375.87

十一、或有事项

截止 2020 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

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 9 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 11,714.41 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	40,599.27 万元	28,884.86 万元	11,714.41 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 9 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	21,899,837.79
T+2 年	20,955,380.11
T+3 年	12,765,732.21
T+3 年以后	30,989,671.47
合计	**86,610,621.58**

2. 除上述承诺事项外，截至 2020 年 9 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

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．新型冠状病毒的传染疫情影响

本次疫情对于文旅、酒店以及餐饮等消费行业所属企业均会产生不利影响。公司作为一家提供景区运营服务、文化创意和内容产品开发的文化旅游企业，主营业务为“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。公司自2020年1月25日起根据疫情状况和政府要求开始闭园，并于2020年3月20日恢复开园。本次疫情会造成2020年“中华恐龙园”的入园人数减少，公司已全面开展疫情的防控工作，但是仍然面临由于疫情影响带来的公司运营以及业绩下滑的风险。

公司将继续密切关注新冠疫情的发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

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

十四、其他重要事项

截至 2020 年 9 月 30 日，本公司无其他需要披露的重要事项。

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 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,051,739.72	100	953,603.92	4.14	22,098,135.80
合计	23,051,739.72	100	953,603.92	4.14	22,098,135.80

（续）

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

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,746,350.05	100	616,344.44	3.47	17,130,005.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	17,746,350.05	100	616,344.44	3.47	17,130,005.61

（续）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,118,995.27	100	210,125.19	6.74	2,908,870.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,118,995.27	100	210,125.19	6.74	2,908,870.08

1） 组合中，按预期信用损失率计提预期信用损失的应收账款

项目	2020 年 9 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	5,065,799.92	5.00	253,290.00	889,206.19	5.00	44,460.31
1-2 年	63,207.52	10.00	6,320.75	328,298.11	10.00	32,829.81
2-3 年	328,298.11	30.00	98,489.43	310,924.34	30.00	93,277.30
3 年以上	595,503.74	100.00	595,503.74	287,009.40	100.00	287,009.40
合计	**6,052,809.29**		**953,603.92**	**1,815,438.04**		**457,576.82**

2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	7,787,064.41	5.00	388,752.19	2,707,306.31	5.00	135,365.32
1-2 年	311,204.34	10.00	31,120.43	129,339.40	10.00	12,933.94
2-3 年	129,339.40	30.00	38,801.82	196,652.45	30.00	58,995.74
3 年以上	157,670.00	100.00	157,670.00	2,830.19	100.00	2,830.19
合计	**8,385,278.15**		**616,344.44**	**3,036,128.35**		**210,125.19**

3） 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2020 年 9 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	16,998,930.43		
组合名称	**2019 年 12 月 31 日余额**		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	13,623,769.72		
组合名称	**2018 年 12 月 31 日余额**		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	9,361,071.90		

组合名称	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	82,866.92		

（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 1-9 月		496,027.10	
2019 年度		-158,767.62	
2018 年度	409,049.44		
2017 年度	-22,872.21		

（3）实际核销的应收账款

年度	应收账款性质	核销金额	核销原因
2018 年度	卡通形象授权	2,830.19	无法收回

（4）按欠款方归集的 2020 年 9 月 30 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 9 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
常州恐龙园文化旅游管理有限公司	7,300,205.68	2 年以内	31.67	
常州恐龙园旅行社有限公司	6,133,340.40	1 年以内	26.61	
泰州市文化旅游发展集团有限公司	3,010,000.00	1 年以内	13.06	150,500.00
常州恐龙人酒店发展有限公司	1,630,423.00	1 年以内	7.07	
恒大集团有限公司	38,207.55	1-2 年	0.17	410,804.53
	328,298.11	2-3 年	1.42	
	308,494.34	3 年以上	1.34	
上海模块龙文化发展有限公司	586,178.57	1 年以内	2.54	
合计	19,335,147.65		83.88	561,304.53

2．长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
对子公司投资	35,374,015.10	33,874,015.10	30,374,015.10	5,860,000.00
长期股权投资合计	**35,374,015.10**	**33,874,015.10**	**30,374,015.10**	**5,860,000.00**
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**	**30,374,015.10**	**5,860,000.00**

（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 9 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**		

（续）

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日金额	本期计提减值准备	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		

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日金额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州恐龙园文化旅游规划设计有限公司	1,360,000.00			1,360,000.00		
常州恐龙园文化科技有限公司	6,500,000.00	3,500,000.00		10,000,000.00		
常州恐龙园文化旅游管理有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
常州恐龙人酒店发展有限公司	8,464,015.10			8,464,015.10		
常州恐龙人模块文旅发展有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
湖北交旅文化旅游发展有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
合计	30,374,015.10	3,500,000.00		33,874,015.10		

（续）

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 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	2,000,000.00	4,500,000.00		6,500,000.00		
常州恐龙园文化旅游管理有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
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	5,860,000.00	24,514,015.10		30,374,015.10		

（续）

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备期末余额
常州恐龙园旅行社有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
常州恐龙园景观规划设计有限公司	1,360,000.00			1,360,000.00		
常州恐龙园文化科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
常州恐龙园文化旅游管理有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
合计	4,360,000.00	1,500,000.00		5,860,000.00		

3．营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	209,188,981.50	181,894,445.64	516,154,011.36	319,629,486.21
其他业务	2,856,332.42	128,493.41	2,481,783.33	150,499.00
合计	212,045,313.92	182,022,939.05	518,635,794.69	319,779,985.21

（续）

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	474,159,350.08	299,515,058.18	413,152,223.87	250,228,029.34
其他业务	3,362,114.92	258,667.10	1,733,858.02	297,910.09
合计	477,521,465.00	299,773,725.28	414,886,081.89	250,525,939.43

十六、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 11 月 6 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

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

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益				
计入当期损益的政府补助	8,883,014.05	6,588,264.18	7,488,069.66	4,897,479.69
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		123,612.45	19,212.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,958.72	-1,350,031.49	-4,087,477.56	-4,063,641.03
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			5,353,829.97	5,542,827.82
小计	8,763,055.33	5,361,845.14	8,773,634.57	6,376,666.48
所得税影响额	2,166,765.75	1,220,598.99	849,797.25	186,712.00
非经常性净损益合计	**6,596,289.58**	**4,141,246.15**	**7,923,837.32**	**6,189,954.48**
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	6,584,870.79	4,118,306.09	7,923,603.55	6,189,954.48

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2020 年 1-9 月	1.42	0.08	0.08
	2019 年度	11.52	0.58	0.58
	2018 年度	11.76	0.53	0.53

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
	2017 年度	10.91	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2020 年 1-9 月	0.73	0.04	0.04
	2019 年度	11.03	0.55	0.55
	2018 年度	10.70	0.48	0.48
	2017 年度	9.99	0.41	0.41

恐龙园文化旅游集团股份有限公司

二〇二〇年十一月六日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，谭小青，张克，叶韶勋，顾仁荣

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2020 年 07 月 15 日

3-2-1-152

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至5月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：000380

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

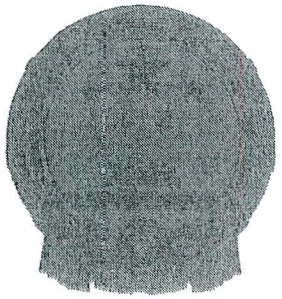
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：二〇一九年十　月十五　日

证书有效期至：二〇二一年 十月　十五日

3-2-1-153



会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

3-2-1-154

证书序号：0000186

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　四　二

年　月　日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

岳华 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 1 月 23 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008 年 1 月 23 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京[illegible]有限责任公司 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007 年 12 月 4 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007 年 12 月 4 日
/y /m /d

11



姓名 Full name 邵立新
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1969 年 10 月 1 日
工作单位 Working unit 岳华（集团）会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 220402691001147

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Registration

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

2008 年 3 月 1 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年3月30日

北京注册会计师协会 2007年度检验合格

2008 年 3 月 20 日
/y /m /d

9



姓名：邵立新
证书编号：100000552327

CPA任职资格检查合格 BICPA 2010

证书编号：100000552327
No. of Certificate

批准注册协会：中国注册会计师协会
Authorized Insiitute of CPAs

发证日期：2000年 2 月 18 日
Date of Issuance
/y /m /d

4

2000 年 2 月 18 日
/y /m /d

5



姓　名　Full name　吴晓薇

性　别　Sex　女

出生日期　Date of birth　1979-06-17

工作单位　Working unit　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所

身份证号码　Identity card No.　340603197906171028

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

证书编号：No. of Certificate　110004130017

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　上海市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2007 年 08 月 23 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

吴晓薇(110004130017)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

吴晓薇(110004130017)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

吴晓薇(110004130017)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日

7