

民生证券股份有限公司
关于广东金马游乐股份有限公司
部分募投项目新增实施主体、变更实施地点及适当延期
的核查意见

民生证券股份有限公司（以下简称“民生证券”、“保荐机构”）作为广东金马游乐股份有限公司（以下简称“金马游乐”、“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关规定，对金马游乐部分募投项目新增实施主体、变更实施地点及适当延期的事项进行审慎核查，核查情况和核查意见如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2018]2058号《关于核准中山市金马科技娱乐设备股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司首次公开发行股票1,000万股，每股发行价格为人民币53.86元，募集资金总额为人民币53,860.00万元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币8,816.00万元，实际募集资金净额为人民币45,044.00万元。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年12月26日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了瑞华验字【2018】40020003号《验资报告》。公司已根据相关规定将上述募集资金进行了专户存储管理，并与存放募集资金的银行签署了募集资金三方/四方监管协议。

二、募投项目基本情况

公司募集资金主要用于“游乐设施建设项目”、“研发中心建设项目”和“融入动漫元素游乐设施项目”，具体如下：

单位：人民币万元

序号	项目名称	拟投入募集资金	截至 2020 年 12 月 31 日 累计已投入募集资金额	项目建设完成时间
1	游乐设施建设项目	21,033.00	12,693.76	2020 年 12 月 31 日
2	研发中心建设项目	8,273.00	1,733.88	2022 年 06 月 30 日
3	融入动漫元素游乐设施项目	15,738.00	1,780.05	2021 年 12 月 31 日
合计	—	45,044.00	16,207.69	—

公司三个募投项目自启动至今，项目建设进展基本符合预期。其中，“游乐设施建设项目”已于 2020 年底如期完成厂房及配套基础设施建设，项目已达到预定可使用状态，达到预期建设目标，目前该项目处于试产阶段，2021 年内将全面投产。同时，公司持续按计划推进“研发中心建设项目”、“融入动漫元素游乐设施项目”的建设与实施，积极协调、整合现有资源，并不断探寻更优资源来满足项目的建设需要，切实保障项目建设进度和质量。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司三个募投项目累计已投入募集资金 16,207.69 万元。其中，“游乐设施建设项目”已投入募集资金 12,693.76 万元；“研发中心建设项目”已投入募集资金 1,733.88 万元，募集资金投资进度为 20.96%；“融入动漫元素游乐设施项目”已投入募集资金 1,780.05 万元，募集资金投资进度为 11.31%。

三、本次部分募投项目新增实施主体、变更实施地点及延期的具体情况、原因和影响

（一）本次募投项目新增实施主体、变更实施地点及延期的具体情况及原因

根据公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》披露及公司董事会、股东大会前期审议决定，募投项目“研发中心建设项目”原计划由公司作为实施主体在中山市火炬开发区实施，项目建设完成并达到预定可使用状态日期为 2022 年 6 月 30 日；“融入动漫元素游乐设施项目”原计划由公司子公司中山市金马文旅科技有限公司（以下简称“金马文旅科技”）作为实施主体在中山市港口镇建设实施，项目建设完成并达到预定可使用状态日期为 2021 年 12 月 31 日。

为了保障“游乐设施建设项目”的建设质量和达成效益，公司当前在手订单充

沛、经营业务不断延展，公司在中山市板芙镇及火炬开发区的现有土地、建筑物等资产资源已不能满足“研发中心建设项目”和“融入动漫元素游乐设施项目”的持续建设。2020年下半年以来，公司通过竞拍参与方式获取能够满足募投项目建设的新地块，并于2021年初成功取得位于中山市港口镇的合适地块。根据地方政府部门对土地竞拍取得、产权登记及后续使用的有关规定，同时结合公司战略发展规划和产业延展布局、日后能否取得其他新地块存在的不确定性等各方面充分评估，公司于2021年3月在港口镇设立了金马文旅科技的全资子公司中山市金马数字文旅产业有限公司（以下简称“金马数字文旅”），并在保证项目建设质量、优化资源配置和整合的基础上，拟新增金马数字文旅为募投项目“研发中心建设项目”、“融入动漫元素游乐设施项目”的实施主体，“研发中心建设项目”的实施地点由中山市火炬开发区变更为中山市港口镇。

本次变更后，金马数字文旅将成为“研发中心建设项目”、“融入动漫元素游乐设施项目”的新增实施主体，并按照相关规定与项目原实施主体共同使用募集资金在中山市港口镇继续建设“研发中心建设项目”、“融入动漫元素游乐设施项目”募投项目。

此外，由于港口镇新地块的取得时间较预期有所延后，结合项目施工前期准备工作流程、建筑工程计划进度等实际情况，为确保项目建设的顺利、持续推进，保障项目建设质量和整体运行效率，公司拟对“研发中心建设项目”、“融入动漫元素游乐设施项目”的建设周期进行适当延期，项目完成建设并达到预定可使用状态日期均延至2023年6月30日。

经上述变更调整及延期后，募投项目“研发中心建设项目”、“融入动漫元素游乐设施项目”的基本情况如下：

单位：人民币万元

序号	募投项目名称	项目实施主体	项目实施地点	拟投入募集资金	项目建设完成时间
1	研发中心建设项目	广东金马游乐股份有限公司 中山市金马数字文旅产业有限公司	中山市港口镇	8,273.00	2023年06月30日

序号	募投项目名称	项目实施主体	项目实施地点	拟投入募集资金	项目建设完成时间
2	融入动漫元素游乐设施项目	中山市金马文旅科技有限公司 中山市金马数字文旅产业有限公司	中山市港口镇	15,738.00	2023 年 06 月 30 日

（二）本次募投项目新增实施主体、变更实施地点及适当延期对公司的影响

本次拟对募投项目“研发中心建设项目”、“融入动漫元素游乐设施项目”进行前述变更调整，是结合外部环境、当前项目建设进展和实际需要等客观情况，所作出的谨慎、合理的决定。募投项目的投资额度和募集资金使用方向均未发生变化，未对募投项目实施造成实质性影响，不存在改变或变相改变募集资金投向和其他损害股东利益的情形。

四、已履行的相关审议程序

公司于 2021 年 4 月 26 日召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第六次会议，会议审议通过了《关于部分募投项目新增实施主体、变更实施地点及适当延期的议案》；公司独立董事对该议案事项发表了明确同意的独立意见；保荐机构民生证券股份有限公司对该议案事项发表了核查意见。

本议案事项尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议。

五、保荐机构意见

经核查，保荐机构认为：

1、金马游乐本次部分募投项目新增实施主体、变更实施地点及适当延期，未改变公司募集资金的用途和投向，符合公司实际情况，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形；

2、金马游乐本次部分募投项目新增实施主体、变更实施地点及适当延期符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关规定；

3、金马游乐本次部分募投项目新增实施主体、变更实施地点及适当延期相关事项已经第三届董事会第六次会议审议通过，监事会、独立董事均发表了明确同意意见，尚需提交股东大会审议，该事项履行了必要的审批程序。

综上所述，民生证券对金马游乐本次部分募投项目新增实施主体、变更实施地点及适当延期无异议。

（以下无正文）

（此页无正文，为《民生证券股份有限公司关于广东金马游乐股份有限公司部分募投项目新增实施主体、变更实施地点及适当延期的核查意见》之签章页）

保荐代表人： _____

于春宇 杨卫东

民生证券股份有限公司

年 月 日