



广东金马游乐股份有限公司

2021 年年度报告

公告编号：2022-026

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人邓志毅、主管会计工作负责人郑彩云及会计机构负责人(会计主管人员)罗剑辉声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意相关风险因素：详见附注“第三节 管理层讨论与分析之十一、公司未来发展的展望之（四）面对风险”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司拟回购注销部分限制性股票事项办结后的总股本 101,149,860 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.45 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理 .....	41
第五节 环境和社会责任 .....	70
第六节 重要事项 .....	75
第七节 股份变动及股东情况 .....	109
第八节 优先股相关情况 .....	118
第九节 债券相关情况 .....	119
第十节 财务报告 .....	120

## 释 义

释义项	指	释义内容
金马游乐、中山金马、发行人、本公司、公司	指	广东金马游乐股份有限公司（原名：中山市金马科技娱乐设备股份有限公司）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	如无特别指明，人民币元、万元
报告期、本报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
招股说明书	指	《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并在创业板上市招股说明书》
激励计划、本激励计划	指	中山市金马科技娱乐设备股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划
保荐机构	指	民生证券股份有限公司
金马游乐工程	指	中山市金马游乐设备工程有限公司，为金马游乐全资子公司
金马结构安装	指	中山市金马金属结构安装有限公司，原名中山市金马金属结构件有限公司，为金马游乐全资子公司
金马文旅科技	指	中山市金马文旅科技有限公司，为金马游乐控股子公司
金马文旅发展	指	中山市金马文旅发展有限公司，为金马游乐全资子公司
深圳源创公司	指	深圳源创文化旅游发展有限公司（原名：深圳市华创旅游咨询管理有限公司），2021 年 1 月起成为金马游乐控股子公司
深圳中创公司	指	深圳中创文旅研究咨询有限公司；为深圳源创公司的控股子公司
金马数字文旅	指	中山市金马数字文旅产业有限公司，2021 年 3 月新设立；为金马文旅科技的全资子公司
金马科技研究	指	广州金马科技研究有限公司，2021 年 4 月新设立；为金马游乐的全资子公司
武汉金马	指	武汉市金马游乐设备有限公司，2021 年 6 月新设立；为金马游乐的全资子公司
环球文旅	指	环球文旅发展有限公司，为金马游乐在香港设立的全资子公司
Noble Rides	指	Noble Rides Switzerland Ltd，中文名为瑞士高尚游乐设备有限公

		司；为环球文旅在瑞士设立的全资子公司
时代伯乐	指	深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司
金马时代	指	中山金马时代伯乐产业投资合伙企业（有限合伙）；是公司时代伯乐共同出资设立的合营企业
金马环艺	指	中山市金马环境艺术工程有限公司，为金马游乐关联企业
金马投资	指	中山市金马游乐投资经营有限公司，为金马游乐关联企业
荔苑乐园	指	中山市荔苑乐园有限公司，为金马投资控股子公司、金马游乐关联企业
天伦投资	指	中山市天伦游乐投资有限公司，为金马投资控股子公司、金马游乐关联企业
云顶星河	指	中山市云顶星河游乐投资有限公司，曾为金马投资控股子公司、金马游乐关联企业，现已注销
长沙云顶星河	指	长沙市云顶星河游乐园有限公司，为金马投资全资子公司、金马游乐关联企业
古镇云顶星河	指	中山市古镇云顶星河游乐园有限公司
中山幻彩	指	中山市幻彩欢乐世界游乐投资有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	金马游乐	股票代码	300756
公司的中文名称	广东金马游乐股份有限公司		
公司的中文简称	金马游乐		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Jinma Entertainment Corporation Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	Jinma Rides		
公司的法定代表人	邓志毅		
注册地址	广东省中山市火炬开发区沿江东三路 5 号		
注册地址的邮政编码	528437		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	广东省中山市火炬开发区沿江东三路 5 号		
办公地址的邮政编码	528437		
公司国际互联网网址	www.jinmabrand.com		
电子信箱	ir@jinmarides.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾庆远	任欢顺
联系地址	广东省中山市火炬开发区沿江东三路 5 号	广东省中山市火炬开发区沿江东三路 5 号
电话	0760-28132708	0760-28132705
传真	0760-28177888	0760-28177888
电子信箱	ir@jinmarides.com	ir@jinmarides.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	中国证券报、证券时报、证券日报
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn（巨潮资讯网）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
签字会计师姓名	王淑燕、万晨燕

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号	于春宇、杨卫东	2018 年 12 月 28 日至 2021 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	503,894,988.69	383,010,329.31	31.56%	625,278,119.50
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,272,496.53	-20,160,581.67	205.52%	109,504,729.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	13,395,966.20	-36,949,381.65	136.25%	89,688,677.42
经营活动产生的现金流量净额（元）	-63,319,090.50	107,996,669.86	-158.63%	40,135,337.12
基本每股收益（元/股）	0.21	-0.20	205.00%	1.08
稀释每股收益（元/股）	0.21	-0.20	205.00%	1.08
加权平均净资产收益率	2.05%	-1.95%	4.00%	10.80%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末

资产总额（元）	1,804,537,311.15	1,809,703,597.93	-0.29%	1,701,968,920.96
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,038,582,693.76	1,024,909,951.51	1.33%	1,056,445,891.83

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	101,604,244
--------------------	-------------

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2094

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	151,481,895.52	122,761,196.43	155,851,055.46	73,800,841.28
归属于上市公司股东的净利润	45,646,379.46	-19,749,253.06	13,504,166.79	-18,128,796.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	44,499,197.10	-22,025,054.64	11,084,510.96	-20,162,687.22
经营活动产生的现金流量净额	-13,710,610.69	1,795,875.68	-53,844,576.19	2,440,220.70

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,940,066.34	5,294,421.05	14,285,945.50	
委托他人投资或管理资产的损益	6,776,636.67	12,523,567.67	10,356,734.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,025,218.89	2,199,360.45	-1,271,050.48	
减：所得税影响额	1,704,322.94	3,228,549.19	3,555,577.03	
少数股东权益影响额（税后）	161,068.63			
合计	7,876,530.33	16,788,799.98	19,816,052.20	---

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性

损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

公司报告期不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

2021年，是机遇与挑战并存的一年。在全国各族人民的持续奋斗下，中华大地上全面建成了小康社会，历史性地解决了绝对贫困问题，人均国内生产总值超过1.2万美元，人们生活水平进一步提高，文化休闲娱乐新需求进一步涌现；疫情常态化趋势下，人们生活从适应变化到主动求变，在“大众旅游”、“双减政策”、“三胎政策”、“红色旅游”、“乡村振兴”、“假日短途出行”等概念驱动下，局部地区旅游热度不断攀升，全年国内游客达32.5亿人次，相较2020年增长12.8%，文旅行业整体呈现有序复苏态势；《“十四五”文化和旅游发展规划》、《“十四五”旅游业发展规划》的陆续印发，为我国文旅行业的长远健康发展注入了新动能。

随着疫情精准防控工作的推进，疫情形势总体趋缓，各大文旅项目的新建、改建及设施安装、更新、维修工作陆续恢复，文旅项目逐步向二、三线市场下沉，游乐产品需求持续增加，市场呈现恢复性增长态势；在新消费需求及新技术的引领下，游乐产品积极借助科技手段向“文化+科技”融合方向发展，向品质化、智能化、应用场景多样化方向变革，研发制造出多元化与垂直化的产品种类，充分开发游乐设备行业的增量市场，产业持续发展，文旅产业以高品质游乐产品为载体，实现横向跨界与纵向联动的多元融合，进一步打破原有使用边界和局限，在跨界融合中涌现出系列新业态。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主营业务及主要产品

公司是一家专业从事大型游乐设施、虚拟沉浸式游乐项目研发、制造、销售、安装及创新文旅项目投资运营于一体的综合型文旅服务企业。围绕“游乐”核心，实施先进游乐装备制造和现代游乐服务业双轮驱动发展战略，以“文化+科技”赋能文旅产业创新，致力于为全球客户提供优质的游乐产品和服务。

#### 1、游乐装备制造业务

经过多年的持续创新及技术积累，公司自主掌握了产品的主要核心技术，创造出滑行类、

飞行塔类、观览车类等13大类300多个风格多样、种类齐全的大型游乐设施产品及黑暗乘骑、飞行影院、VR系列等8大系列虚拟沉浸式游乐项目产品，其中多项属国内外首创，产品广泛应用于游乐园、主题公园、文旅景区、商业综合体等各大文旅项目，在国内高端游乐园、主题公园具有较高市场占有率。

公司研发生产的游乐设施产品大多属于国家规定的特种设备，客户对产品的技术工艺、安全性能、文化创意、娱乐体验等具有较高要求。由于客户在项目主题、内容、规划、规模、娱乐体验方式等方面都有不同要求，产品的个性化要求普遍较高。对此，公司建立了专业的项目策划和营销团队，提前为客户进行园区文化和主题规划，一般先获得订单，再组织产品研发、制造安装、服务培训后交付客户。

## 2、现代游乐服务业务

凭借在游乐行业多年的市场积累和服务优势，公司以强大的游乐产品研发及制造实力为依托，拓展创新文旅终端投资运营业务，不断完善产业链上下游布局，整合多元化优质文旅资源，融合文化科技元素，聚焦“游乐+多元”文旅产品，发展游乐生活化、游乐普及化的创新游乐业态，搭建项目投融资、产业集聚、项目开发和运营管理四大功能平台，为客户及合作伙伴提供项目发展研究、产品策划、投资建设、运营管理、项目赋能等文旅项目投资开发全方位、一站式解决方案。

## （二）经营模式

### 1、销售模式

公司主要客户为主题公园、游乐园、文旅景区、商业综合体、科技体验馆等，公司组建了具有丰富行业经验的“专家型”营销团队，主要采取直销的销售模式，直接独立面向国内外客户，并与客户建立起长期、稳定的合作关系，形成完善的市场营销体系。

### 2、创意、策划和研发模式

公司根据客户项目情况及具体需求，开展项目的创意、策划和研发。主要包括开发任务导入、产品策划、产品设计、产品实现、设计验证、型式试验等环节。

### 3、采购模式

公司依照生产计划需求，签订采购合同后，由供应商按合同约定提供原材料。公司对原材料采购质量要求较为严格，采购行为需执行严格的内部评价和内部审批环节，并在生产过程中对原材料质量进行动态检查。

### 4、生产模式

生产模式上，实行“以销定产”的生产模式。

#### 5、结算模式

公司依照与客户间的合同约定收取预收款，后续根据双方约定及合同履行情况收取相应的研发设计、生产试制、安装交付等进度款项，在产品验收交付后确认收入并结转预收账款和确认应收账款。

#### 6、投资运营模式

##### （1）自主投资运营

以自有资源及自有品牌IP投资、建设、运营轻资产、高流量、富有在地文化特色的文旅项目。

##### （2）合作投资运营

与合作方共同设立项目公司，由项目公司负责文旅项目投资、建设、运营，根据固定期限的项目经营收益情况按投资比例或协议约定比例分享投资收益。

##### （3）委托运营

受客户委托，由公司团队代为运营管理文旅项目，按约定条件收取项目管理费用或按项目经营收益分成。

##### （4）一站式设计策划

根据客户需求，提供行业研究、市场分析、前端规划、主题IP设计、内容策划、设备研发、设计总包等一站式解决方案。

##### （5）项目赋能

深入研究客户项目情况，提供运营管理诊断、项目活化、智慧景区搭建、行业培训等项目赋能提升服务。

### （三）市场地位

公司是国内游乐装备制造行业首家A股上市公司，是中国游艺机游乐园协会副会长单位、全国索道游乐设施标准化技术委员会副主任委员单位、国家市场监督管理总局特种设备安全与节能技术委员会大型游乐设施分委会副主任委员单位等，是行业公认的龙头企业。经过多年的传承发展，公司已建立起业界领先的研发体系、制造体系和营销运营体系，在核心技术、产品品牌、研发制造、质量工艺、项目系统解决方案提供等方面建立了较为明显的市场竞争优势，成为环球影城等国际顶级主题乐园唯一的国产游乐设施供应商，实现高端游乐设施的进

口替代。

#### （四）竞争优势与劣势

##### 1、竞争优势

公司通过多年持续不断的研发投入与技术积累，已建立起一支由教授级高级工程师、行业权威专家等人才领军研发团队，自主掌握了产品的主要核心技术，储备起业内领先的技术及工艺，产品在准确度、稳定性、可靠性等方面处于同行业领先水平；相较行业大多数企业仅聚焦某几类产品，公司产品类别丰富，拥有游乐产品的全方位配套能力。多年来，凭借优质的产品和服务，公司与国内外多个高端优质客户建立起良好的合作关系，并通过持续拓展创新文旅终端投资运营业务，为客户提供涵盖市场研究、规划设计、研发制造、投资运营等一站式全方位服务，满足客户多样化投资运营需求。

##### 2、竞争劣势

受现有生产场地因素制约，公司产品生产能力受到一定限制，产品研发、生产周期为1.5-2年，未能满足大规模订单快速交付需求；由于国内游乐设施制造行业发展时间相对较短，相较国际顶级游乐设施制造企业，公司在产品创意、资金实力、品牌国际影响力等方面存在劣势。

#### （五）主要业绩驱动因素

##### 1、行业发展驱动

报告期内，国内疫情形势逐渐好转，各行业逐步恢复正常工作状态，文旅行业呈现稳步恢复态势，短途出行需求增加，夜游经济、红色旅游、乡村旅游快速发展，新增乐园逐步向二三线城市下沉，新增文旅项目建设步伐逐步加快，存量文旅项目有序推进升级改造，游乐产品需求持续增长。同时，国家大力推进旅游业供给侧改革，发展大众旅游、全域旅游，颁布系列加强行业监管的法律法规及制度性文件，持续完善监管体系；出台《“十四五”文化和旅游发展规划》、《“十四五”旅游业发展规划》等系列规划文件，规范主题公园发展，严控房地产倾向，发展类型多样、特色鲜明、内涵丰富、游客欢迎的特色项目，鼓励包括游乐设施在内的旅游装备加快技术应用与技术创新，促进行业良性竞争，加速优胜劣汰，推动行业高质量发展。

##### 2、新消费需求与新应用场景驱动

近年来，随着科学技术的进步，在新消费需求的引领下，各种新概念、新玩法推陈出新，越来越多新技术、新工艺运用到游乐设施当中，以往传统单一运动形式的机动游乐设施产品

已无法满足市场需求，公司运用新一代信息技术与创新游乐技术，融合声、光、电、影视、动漫、文化创意、主题故事等多种元素于一体、实现“文化+科技”融合的虚拟沉浸式游乐产品受到市场青睐；“文化+”、“旅游+”战略及“泛游乐”概念的提出，新商业模式应运而生，游乐设施逐步打破原有使用场景界限，呈现目标群体及应用场景多样化趋势，政府公益与城市主题乐园、室内主题乐园、学校、科技馆、博物馆、城市综合体、城市地标、文旅景区等成为游乐设施的重要应用场景。

### 3、市场空间驱动

在系列文旅政策引导、旅游消费需求持续迭代、文旅深度融合等因素驱动下，旅游经济逐步复苏，行业发展不断规范，文旅产业长期向好的趋势未变，带动全产业链空间提升，价值向高品质产品及服务流动；国内文旅市场的新兴业态涌现、国外疫情平稳恢复，刺激并进一步释放文旅产品需求，为游乐文旅产品提供了广阔的市场空间。

### 4、进口替代驱动

报告期内，受疫情、国际贸易摩擦、原材料、海运价格上涨等因素影响，国际主要竞争对手国内市场的商务洽谈、产品进出口等受到一定影响，公司产品性价比优势进一步凸显。公司借此契机，持续加大研发投入力度，提升产品技术及工艺水平，把握发展机遇，实现高端游乐产品的进口替代，逐步提升产品市场占有率。

## 三、核心竞争力分析

### （一）技术创新能力优势

作为全国游乐行业的先行者和领导者，公司多年来始终坚持技术领先的发展战略，从游客体验和客商运营需求出发，持续加大对新产品、新技术、新工艺的研发投入力度，积极推进科技成果转化。公司是国家高新技术企业，设有包括广东省游艺设备（金马科技）工程技术研究中心、广东省省级企业技术中心、测绘遥感信息工程国家重点实验室金马科技中山研究中心在内的多个技术创新平台，拥有行业领先的游乐技术研究中心，建立起完善高效的研发体系，研发团队由游乐设施权威专家、教授级高工等人才领军，涵盖机械工程、力学、自动化、电子信息、计算机、复合材料、工业设计、工艺美术、动漫影视等专业领域，自主掌握了产品的主要核心技术，全方位满足客户对高端游乐产品的多样化需求。

截至报告期末，公司共获得授权专利170项，其中发明专利35项（含1项美国专利）、实

用新型专利96项，外观专利39项，软件著作权6项，作品著作权4项，团队累计参与制定国家标准25项。

## （二）产品工艺质量优势

公司研发生产的游乐设施产品属于特种设备，关系到使用者的人身安全，产品的安全性和可靠性要求较高。公司拥有一支传承了30多年大型游乐设施制造经验的专业技能人员团队，产品制造从优选各类原材料开始，严格管控每道生产工序，遵循高于国家标准的制作要求，按照ISO9001质量认证体系的要求建立了涵盖创意、策划、研发、采购、生产、检验、售后服务的全生命周期质量管理体系，设立行业领先的规范化标准车间和产品检测中心，产品在准确度、稳定性、可靠性等方面处于同行业领先水平，获得了下游客户的广泛认可。

## （三）多元化与虚拟应用场景产品优势

游乐设施产品种类繁多，各类别产品运动形式、技术原理和生产工艺要求均有所差别，行业内大多数企业一般只聚焦于某几类产品。公司经过多年的创新发展与技术积累，创造出滑行类、飞行塔类、观览车类等13大类大型游乐设施产品及黑暗乘骑、飞行影院、VR系列等8大类虚拟沉浸式游乐项目产品，有效满足客户全方位个性化配套需求。同时，公司积极拓展创新文旅项目终端投资运营业务，整合上下游优质资源，为广大客户提供创意策划、规划设计、产品研发制造、投资建设、项目运营管理等一站式全产业链服务。

## （四）全球化客户资源优势

经过多年的持续经营，借助优质的游乐产品和服务，公司与全球多国客户建立良好合作关系，产品远销到包括欧美在内的全球30多个国家和地区。公司于2019年、2020年分别在香港、瑞士设立了环球文旅和Noble Rides全资子公司，未来将借助海外子公司平台推进全球化战略布局，提高国际市场知名度，助力公司拓展国际市场业务。

## （五）双轮驱动优势

公司正积极实施以游乐核心的“制造+文旅”双轮驱动发展战略，推进相关产业布局，借助终端投资拉动生产制造，以智慧赋能创造互联价值。一方面持续通过创新研发，不断提升产品技术水平，做大做强游乐装备制造业；另一方面，抓住高品质旅游目的地亟待建设带来的市场机遇，关注数字化和新兴业态的细分赛道，以市场为导向，深入洞察行业新需求，发展现代游乐服务业，拓展文旅项目投资运营和咨询管理业务，满足客户多样化投资运营需求，为公司长远健康稳定发展保驾护航。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2021年，是公司推进战略转型的重要一年。面对更加复杂多变的外部环境，公司继续坚定实施以“游乐”为核心的先进游乐装备制造业和现代游乐服务业双轮驱动发展战略，努力克服各种不利因素，主动求变，内部对公司进行战略梳理、产业链的研讨，制定出清晰的未来发展路径，全公司上下积极进行“内功”的打造，洞察国内外市场新需求，推进战略布局，优化组织架构，激活组织人效。战略方向上，强化制造主业，继续提升市场占比，积极布局消费终端及未来游乐新场景，着力于开辟公司的“第二增长曲线”，力争实现ToB向ToC的转变，从“中山金马”向“金马游乐”蜕变。

报告期内，公司通过持续强化研发创新、推动营销模式变革、优化组织管理、落实科学疫情防控等措施，全力以赴做好各项生产经营工作。受国内陆续出现的多点散发疫情冲击，公司产品运输、安装、检测受到一定影响，部分产品交付及收入确认时间有所延迟，但2021年度公司营业收入仍有较大幅度增长，归属于上市公司股东的净利润扭亏为盈。与此同时，公司以文化创意与高科技（文化+科技）赋能游乐新玩法，在创新技术应用、创新交互玩法、虚拟沉浸式游乐项目研发、智慧游乐平台构建、人工智能云技术应用等领域创新迭代，拓宽产品应用领域，实现高端游乐装备的进口替代，让更多玩法创新、叠加文化科技、迎合新时代消费需求的优秀产品进入主题公园、游乐园、商业综合体、文旅科技馆等应用场景，进而寻求能触达到消费终端的游乐新玩法、新业态，为公司未来长远发展注入新动能。

报告期内，公司主要经营情况回顾如下：

#### （一）技术创新引领行业发展，新产品再立行业新标杆

中国游乐装备制造业经过三十多年的发展，游乐设备已成为实现人们幸福生活的载体。作为行业领军企业，坚持以市场需求为导向，以创新驱动企业可持续发展，构建多元化产品系列、不断优化产品性能是公司多年来的重要课题。报告期内，公司继续加大对大型游乐设施、虚拟沉浸式游乐项目的研发投入力度，加强行业前沿技术研究，各具特色的新产品在全国遍地开花，引领行业潮流。其中，突破国外技术垄断，由公司自主研发的国产首台运用“LSM电磁弹射技术”的弹射过山车顺利研发并交付，实现国产替代，成为过山车爱好者、游客的最新网红打卡项目；北京环球影城盛大开园，作为唯一获得认定的国产游乐设施供应商，再次向国际顶级游乐市场展示“金马制造”产品实力，再立行业新标杆。

2021年度，公司累计完成研发项目18项，再次通过“高新技术企业”认定，再次荣获“广东省制造业企业500强”、“广东省守合同重信用企业”称号，“酷炫过山车”荣获“室内游乐园优秀创新游乐设备金鼎奖”、“飞行影院系统”荣获“2021首届全球数字科技创意设计大赛杰出奖”、“动感黑暗乘骑”荣获“2022年第六届龙雀奖年度最佳沉浸式互动设备项目”等，多项创新产品获得业内肯定。

## （二）加强市场洞察，全方位满足客户多样化需求

公司始终坚持从游客体验和客商运营需求出发，为广大客商提供优质的游乐产品和服务。报告期内，公司继续实施精准营销策略，深耕高端游乐产品的细分市场，强化原有老客户关系，积极开拓增量客户，与客户建立起多维度深层次的多频交流机制，持续提升服务质量；在新消费需求及新技术运用背景下，游乐设施产品应用场景日趋多元化，公司进一步加强市场洞察分析，深度研究各行业市场发展动向，根据市场新需求调整并丰富产品结构，以全方位满足客户多样化需求。同时，公司积极借助互联网、新媒体等媒介平台，搭建全新线上展示交流平台，运用创新营销方式，加大市场开拓力度，提升订单获取能力。随着国内文旅行业陆续复苏，公司市场拓展态势良好，新签订单平稳增长，为公司未来发展奠定基础。

## （三）数字化运营降本增效，“智慧游乐”解决行业痛点

随着公司产品业务日益多元化，公司积极探索并布局高附加值产品和服务，加快推进数字化运营建设，以流程规范化、效率高效化、运营简洁化为原则，通过数字化建设提高运营效率，实现降本增效。为实时监测掌握设备运行情况，提前规避设备运行中产生的各类风险，解决客户运营使用痛点，公司运用物联网技术，创新研发出行业首套游乐设备在线健康管理系统：智慧物联平台，客户通过平台即可实时了解监控设备运行情况，及时发现设备运行过程中发生的问题与故障，进一步提高设备安全性和维护的便利程度。目前该平台已取得相关知识产权，未来将逐步对外推广，进一步防范安全风险，提高大型游乐设施安全性能。同时，公司将在现有基础上进行持续迭代升级，运用5G、人工智能、大数据分析、云计算等前沿技术，打造智慧游乐平台，为游客提供游乐创作、社交分享、线上线下多情景交互等多场景应用，开启智慧游乐新体验。

## （四）推进智能化生产，提升订单满足能力

为进一步提升生产效率公司，降低生产成本，公司一方面加快推进产品标准化及智能化生产，引进了三维加工、五轴数控、3D打印、焊接机械人等各类先进生产设备，优化工序作业，提升工艺水平及生产能力，缩短产品研发生产交付周期。另一方面，公司积极加快智能

化生产基地建设步伐，积极推进募投项目“融入动漫元素游乐设施项目”、“研发中心建设项目”的建设工作，打造集技术创新、智能制造于一体的现代数字化生产基地，建立国际领先的游乐技术研发中心及高端产品体验展示平台。同时，公司选址武汉建设华中区域总部及大型游乐设施研发生产运营基地，在广东中山研发生产基地的基础上进一步优化产业区域布局，借助武汉区位及人才优势，大力招揽优秀人才，形成人才储备的密度优势，以华中总部为依托，整合产业链上下游资源实现降本增效，进一步释放产能，提升订单满足能力。未来，随着全新智能化生产基地的建成投产，将对公司拓宽产品使用领域、开拓新市场业务、建设高沉浸式文旅项目提供重要支撑。

#### （五）优化组织管理，助力业绩长效发展

基于公司战略及未来发展规划，为适应不断变化的市场情况，公司以为客户创造价值为导向，对现有核心业务进行全面系统梳理和分析，对内部组织管理结构作进一步优化，全面实现事业部运作方式，优化激励机制，大大激活组织及团队的工作积极性，形成科学有效的职责分工和市场快速响应机制，实现资源的优化配置，进一步提升经营效率；同时，公司与外部专业机构达成了战略合作关系，借助外部优势资源，为公司新阶段发展和市场拓展赋能，在资源对接、战略规划、产业升级、客户及上下游产业链拓展等提供支持，助力公司业绩长效发展。当前公司上下斗志昂扬，摩拳擦掌，有“再造金马”的干劲和势头。

#### （六）整合多元优质文旅资源，探索发展“游乐+”文旅新业态

公司持续推进创新文旅项目投资运营业务落地，整合优质文旅资源，聚焦“游乐+多元”文旅产品，借助科技手段实现传统文化与游乐相结合，探索打造游乐生活化、游乐普及化方向的“游乐+”文旅新业态。报告期内，公司及子公司金马文旅发展与相关合作方签订了《合作投资协议》，就共同投资经营管理大连市星海广场大型摩天轮项目达成合作，项目落成后，将成为全球首个悬海滨水“摩天轮+”创新文旅城市会客厅项目，也是国内该领域内的新标杆，有望成为大连市文化旅游新名片，凸显金马的综合实力。在“大众旅游”、“短途周边游”等概念驱动下，公司成立嘉年华事业部，结合公司全新开发的嘉年华移动式设备，创办具有金马特色的“嘉年华游乐节”，直接面向消费终端，打造全新泛娱乐新消费场景。由金马嘉年华团队策划、举办的“首届潮玩嘉年华”活动于2021年8月在深圳华侨城欢乐海岸正式落地，活动举办期间关注及曝光度持续上升，吸引力众多游客前来游玩，成为火爆一时的“网红打卡地”。这类新“产品业态”模式，不仅满足游客多样化的游乐需求，积累了很好的数据，也能带来良好稳定的现金流，按照公司计划，未来将在国内其他地方陆续落地，为公司发展

开辟又一个新的增长点。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	503,894,988.69	100%	383,010,329.31	100%	31.56%
分行业					
大型游乐设施	499,567,372.20	99.14%	383,010,329.31	100.00%	30.43%
其他（文旅终端投资运营管理）	4,327,616.49	0.86%	0.00	0.00%	-
分产品					
游乐设施	368,694,315.92	73.17%	325,686,768.10	85.03%	13.21%
虚拟沉浸式游乐项目	50,615,300.02	10.04%	23,944,731.39	6.25%	111.38%
配件及维修	73,610,639.70	14.61%	30,931,847.63	8.08%	137.98%
其他业务	10,974,733.05	2.18%	2,446,982.19	0.64%	348.50%
分地区					
境内	498,903,062.95	99.01%	379,480,976.39	99.08%	31.47%
境外	4,991,925.74	0.99%	3,529,352.92	0.92%	41.44%
分销售模式					
直接销售	503,894,988.69	100.00%	383,010,329.31	100.00%	31.56%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上	营业成本比上	毛利率比上年
--	------	------	-----	--------	--------	--------

				年同期增减	年同期增减	同期增减
分行业						
大型游乐设施	499,567,372.20	259,469,730.26	48.06%	30.43%	10.58%	9.32%
分产品						
游乐设施	368,694,315.92	206,147,075.98	44.09%	13.21%	-0.10%	7.45%
虚拟沉浸式游乐项目	50,615,300.02	18,738,028.30	62.98%	111.38%	56.25%	13.06%
配件及维修	73,610,639.70	34,409,395.90	53.25%	137.98%	122.68%	3.21%
分地区						
境内	498,903,062.95	260,008,866.99	47.88%	31.47%	11.83%	9.15%
分销售模式						
直接销售	503,894,988.69	263,587,324.73	47.69%	31.56%	12.33%	8.95%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
大型游乐设施	销售量	套	681	524	29.96%
	生产量	套	652	504	29.37%
	库存量	套	194	223	-13.00%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	是否正常履行	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险	合同未正常履行的说明
逐水惊涛等游乐设备	宿迁皂河文旅发展有限公司	12,406.00	2,481.20	2,481.20	9,924.80	0.00	0.00	—	是	否	否	—

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

 适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
大型游乐设施	材料成本	82,304,300.33	31.22%	77,031,954.49	32.83%	-1.61%
	直接人工	68,416,412.24	25.96%	55,884,365.77	23.82%	2.14%
	制造费用	49,893,793.76	18.93%	34,842,939.40	14.85%	4.08%
	外协成本	58,855,223.93	22.33%	66,888,631.25	28.51%	-6.18%
其他（文旅终端投资运营管理）	营业成本	4,117,594.47	1.56%	0.00	0.00%	—

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
游乐设施	材料成本	63,248,149.10	24.00%	67,185,657.90	28.63%	-4.63%
	直接人工	54,072,772.99	20.51%	49,011,676.56	20.89%	-0.38%

	制造费用	37,291,022.84	14.15%	28,862,742.30	12.30%	1.85%
	外协成本	51,535,131.06	19.55%	61,293,305.06	26.12%	-6.57%
虚拟沉浸式游 乐项目	材料成本	7,698,289.96	2.92%	4,516,175.87	1.92%	1.00%
	直接人工	6,453,193.42	2.45%	3,406,898.37	1.45%	1.00%
	制造费用	4,029,687.88	1.53%	1,835,088.73	0.78%	0.75%
	外协成本	556,857.04	0.21%	2,234,539.08	0.95%	-0.74%
配件及维修	材料成本	11,192,461.39	4.25%	4,481,435.15	1.91%	2.34%
	直接人工	7,890,445.83	2.99%	3,465,790.84	1.48%	1.51%
	制造费用	8,573,083.03	3.25%	4,145,108.37	1.77%	1.48%
	外协成本	6,753,405.65	2.56%	3,359,985.80	1.43%	1.13%
其他业务	营业成本	4,292,824.55	1.63%	849,486.88	0.36%	1.27%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

2021年1月，公司通过增资收购方式取得深圳源创公司51%的控股股权，深圳源创公司成为公司控股子公司，同时，深圳源创公司的65%控股子公司深圳中创公司成为本公司的控股孙公司；2021年3月，公司控股子公司金马文旅科技在中山市投资设立了全资子公司金马数字文旅；2021年4月，公司在广州市投资设立了全资子公司金马科技研究；2021年6月，公司在武汉市设立全资子公司武汉金马。上述5家公司新增纳入公司合并范围。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	207,111,975.04
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	41.10%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	54,047,295.43	10.73%
2	客户 2	47,819,369.87	9.49%
3	客户 3	39,495,575.24	7.84%
4	客户 4	35,006,371.69	6.95%
5	客户 5	30,743,362.81	6.10%
合计	--	207,111,975.04	41.10%

#### 主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司与前五大客户不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中不存在直接或间接拥有利益。

#### 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	51,631,377.69
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	19.58%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

#### 公司前5名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	11,283,575.35	4.28%
2	供应商 2	11,005,828.51	4.17%
3	供应商 3	10,524,252.81	3.99%
4	供应商 4	9,466,379.71	3.59%
5	供应商 5	9,351,341.31	3.55%
合计	--	51,631,377.69	19.58%

#### 主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司与前五名供应商不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中不存在直接或间接拥有利益。

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	24,347,682.10	16,535,407.76	47.25%	主要是本期营业收入同比增加，销售费用随之增加。
管理费用	94,905,335.62	78,001,510.07	21.67%	主要是本期受疫情影响减弱，各项生产经营活动恢复正常，费用开支增加。
财务费用	-16,423,644.93	-20,061,015.17	-18.13%	--
研发费用	99,496,220.48	55,949,239.27	77.83%	主要是本期受疫情影响减弱，各项研发试验活动有序恢复所致。

### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
多个新一代大型游乐设施产品	运用行业领先技术，通过结构创新、运动形式创新、玩法创新、工艺创新等，开发具有市场竞争力的新一代游乐设施产品，实现高端游乐设施进口替代。	按项目计划持续推进	实现产品安全可靠运行，掌握核心设计、工艺技术。	丰富产品品类，优化产品结构，提高市场竞争力，提升经济效益。
多个虚拟沉浸式游乐项目	以“文化+科技”为手段，融合声、光、电、影视、动漫、文化创意、主题故事、场景交互等多种元素于一体，拓宽产品应用场景，打造高沉浸式游乐体验。	按项目计划持续推进	实现产品安全可靠运行，掌握核心设计、工艺技术。	丰富产品品类，优化产品结构，提高市场竞争力，提升经济效益。
智慧游乐平台	运用物联网等前沿技术，开发具备智慧物联、智慧景区功能的智慧游乐平台，解决客户运营管理痛点，打造多元化智慧游乐新体验。	按项目计划持续推进	根据市场需求持续迭代升级，打造智慧游乐平台。	提升产品市场竞争力，丰富优质游乐服务供给，提升经济效益。

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	214	193	10.88%
研发人员数量占比	19.19%	19.03%	0.16%
研发人员学历构成			
硕士及以上	8	7	14.29%
本科	186	164	13.41%
本科以下	20	22	-9.09%
研发人员年龄构成			
40 岁以上	17	15	13.33%
30~40 岁	77	72	6.94%
30 岁以下	120	106	13.21%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	99,496,220.48	55,949,239.27	126,177,697.22
研发投入占营业收入比例	19.75%	14.61%	20.18%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
----	--------	--------	------

经营活动现金流入小计	541,727,263.39	517,653,143.39	4.65%
经营活动现金流出小计	605,046,353.89	409,656,473.53	47.70%
经营活动产生的现金流量净额	-63,319,090.50	107,996,669.86	-158.63%
投资活动现金流入小计	930,144,731.77	1,826,808,178.63	-49.08%
投资活动现金流出小计	859,145,175.16	1,814,431,270.67	-52.65%
投资活动产生的现金流量净额	70,999,556.61	12,376,907.96	473.65%
筹资活动现金流入小计		82,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	29,601,407.75	24,645,953.31	20.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,601,407.75	57,354,046.69	-151.61%
现金及现金等价物净增加额	-21,935,694.00	177,689,815.60	-112.34%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比下降158.63%，主要是本期受疫情影响减弱，各项生产经营恢复正常，各项费用开支增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增长473.65%，主要是受本期理财产品到期返还所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降151.61%，主要是受本期偿还银行借款所致；
- 4、现金及现金等价物净增加额同比下降112.34%，主要是本期受上述三个因素综合影响所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量-63,319,090.50元与本年度净利润20,117,247.72元相比较，差额为83,436,338.22元，存在重大差异的原因主要是：2021年度，公司经营业务受疫情影响减弱，积极完成产品交付，营业收入同比增加，各项开支有所增加。

## 五、非主营业务情况

适用  不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	674,718,534.66	37.39%	693,445,191.70	38.28%	-0.89%	--
应收账款	136,151,240.30	7.54%	85,876,364.78	4.74%	2.80%	--
合同资产	24,607,392.31	1.36%	25,103,453.87	1.39%	-0.03%	--
存货	368,583,866.82	20.43%	341,734,503.18	18.87%	1.56%	--
投资性房地产	9,104,383.41	0.50%	4,553,592.74	0.25%	0.25%	--
长期股权投资	59,809,978.80	3.31%		0.00%	3.31%	--
固定资产	222,937,460.00	12.35%	231,182,744.57	12.76%	-0.41%	-
在建工程	16,197,922.81	0.90%	4,799,073.25	0.26%	0.64%	--
使用权资产	3,727,745.60	0.21%	1,606,488.27	0.09%	0.12%	--
短期借款			22,000,000.00	1.21%	-1.21%	--
合同负债	593,361,755.01	32.88%	606,206,705.36	33.47%	-0.59%	--
长期借款						--
租赁负债	3,271,060.10	0.18%	1,606,488.27	0.09%	0.09%	--

境外资产占比较高

 适用  不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

 适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								

1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	269,825,789.04				687,000,000.00	922,720,000.00	5,894,210.96	40,000,000.00
金融资产小计	269,825,789.04				687,000,000.00	922,720,000.00	5,894,210.96	40,000,000.00
上述合计	269,825,789.04				687,000,000.00	922,720,000.00	5,894,210.96	40,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司的货币资金资产中存在部分受限情况。受限的货币资金总额为 8,172,591.46 元，受限原因是向银行申请出具保函及承兑汇票而存放的保证金。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018年	首次公开发行股票	45,044.00	5,871.71	22,079.40	0.00	0.00	0.00%	22,964.60	尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户或理财专户。	0.00
合计	--	45,044.00	5,871.71	22,079.40	0.00	0.00	0.00%	22,964.60	--	0.00

#### 募集资金总体使用情况说明

##### 一、实际募集金额和存放情况

经中国证券监督管理委员会《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批复》（证监许可[2018]2058号）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《验资报告》（瑞华验字【2018】40020003号）。作为募集资金投资项目实施主体的公司及子公司均已开立了募集资金专用账户，并按要求分项存管募集资金。

##### 二、募集资金置换情况

为保证募集资金投资项目的顺利进行，首次公开发行股票募集资金到位之前，公司根据项目进展的实际情况，以自筹资金人民币5,464.64万元预先投入募集资金投资项目，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）已出具《专项鉴证报告》（瑞华核字【2019】40020001号）确认。经公司于2019年1月30日召开的第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议，于2019年2月20日召开的2019年第二次临时股东大会审议，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金共计人民币5,464.64万元，上述募集资金先期投入已于2019年3月1日完成置换。具体内容详见公司于巨潮资讯网上披露的公告。

## 三、募集资金使用和节余情况

截止2021年12月31日，作为募集资金投资项目实施主体的公司及下属子公司、孙公司已累计投入募集资金22,079.40万元，累计收到的银行存款利息和理财收益净额为3,032.23万元（其中2021年度收到的银行存款利息和理财收益净额为766.81万元）。截止2021年12月31日，募集资金余额为25,997.08万元（其中包括公司用于支付其他发行费用的节余金额0.25万元）。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
游乐设施建设项目	否	21,033.00	21,033.00	1,515.93	14,209.69	67.56%	2020年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
研发中心建设项目	否	8,273.00	8,273.00	731.02	2,464.90	29.79%	2023年06月30日	不适用	不适用	不适用	否
融入动漫元素游乐设施项目	否	15,738.00	15,738.00	3,624.76	5,404.81	34.34%	2023年06月30日	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	45,044.00	45,044.00	5,871.71	22,079.40	--	--	不适用	不适用	--	--
超募资金投向											
合计	--	45,044.00	45,044.00	5,871.71	22,079.40	--	--	不适用	不适用	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	“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，项目已达到预期建设目标，现正配合公司整体生产计划生产大型游乐设施产品主要结构部件。具体内容详见公司于2021年1月11日在巨潮资讯网上披露的《关										

	<p>于部分募集资金投资项目建设完成的公告》（公告编号：2021-002）。截至本报告期末，项目实现产出但尚未达到预期效益。</p> <p>经公司于2021年4月、2021年5月召开的董事会、股东大会审议批准，“研发中心建设项目”将由本公司及金马数字文旅作为实施主体在中山市港口镇实施建设，“融入动漫元素游乐设施项目”将由金马文旅科技及金马数字文旅作为实施主体在中山市港口镇实施建设，前述两个项目的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（具体内容详见公司于2021年4月27日在巨潮资讯网上披露的《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公告》（公告编号：2021-040））。公司已于2021年1月成功取得位于中山市港口镇的项目建设用地，于2021年10月27日取得建筑工程施工许可证，2021年11月9日正式进场施工。目前，“研发中心建设项目”、“融入动漫元素游乐设施项目”均已进入主体建筑工程推进阶段。截至本报告期末，“研发中心建设项目”募集资金投资进度为29.79%，“融入动漫元素游乐设施项目”募集资金投资进度为34.34%。该两个募投项目均处于建设阶段，未达到预期效益。</p> <p>公司将持续按照相关规定，严格管理募集资金的使用，提高募集资金使用效益，积极加快推进募投项目建设，争取早日达到预期目标，实现预期效益。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	报告期内发生
	<p>2019年度，公司募投项目“研发中心建设项目”、“融入动漫元素游乐设施项目”的实施地点均发生了变更。具体内容详见公司2019年年度报告及其他相关公告。</p> <p>2020年度，公司未发生募投项目实施地点变更的情形。</p> <p>经公司于2021年4月26日召开的第三届董事会第六次会议、于2021年5月19日召开的2020年年度股东大会审议批准，公司募投项目“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。具体内容详见公司于2021年4月27日在巨潮资讯网上披露的《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公告》（公告编号：2021-040）。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<p>为保证募集资金投资项目的顺利进行，首次公开发行股票募集资金到位之前，公司根据项目进展的实际情况，以自筹资金人民币5,464.64万元预先投入</p>

	<p>募集资金投资项目，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）已出具《专项鉴证报告》（瑞华核字【2019】40020001号）确认。经公司于2019年1月30日召开的第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议，于2019年2月20日召开的2019年第二次临时股东大会审议，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金共计人民币5,464.64万元。上述募集资金投资项目先期投入已于2019年3月1日以募集资金置换完毕。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>“游乐设施建设项目”已于2020年底达到预定可使用状态，并在2021年进入试产期。截至2021年12月31日，有项目铺底流动资金、预备费、工程建设和设备质保金尾款等6,823.31万元尚未支付和使用。随着该项目2022年陆续达到尾款付款条件及完成试产期产能爬坡，预计剩余募集资金将于2022年使用完毕。截至本报告期末，“研发中心建设项目”募集资金投资进度为29.79%，“融入动漫元素游乐设施项目”募集资金投资进度为34.34%。该两个募投项目均处于建设阶段，尚未使用的募集资金将持续用于募投项目建设。</p> <p>截至2021年12月31日，前述尚未使用的募集资金均存放在公司募集资金专项账户或理财专户，将用于募集资金投资项目的后续投入。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>报告期内，公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。</p>

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业发展趋势

#### 1、疫情加速行业格局重构

近年受疫情影响，包括文旅行业在内的各行业受到严重冲击，部分企业经营困难，然而头部企业受损相对较小，细分领域龙头公司呈现出强者恒强、强者愈强态势，国民经济仍然保持长期向好的平稳增长势头。文旅项目的投资建设是一个长期的过程，短期内虽受疫情影响，出游人数下降，部分项目建设进度有所延迟，但包括国际IP乐园在内的各大文旅项目运营商仍然坚定看好国内文旅市场的发展前景，按照既定计划推进新增项目的建设及存量乐园的更新改造，未来随着疫情的逐步消散，人们休闲消费需求将得到彻底释放，文旅行业逐步复苏。与此同时，在现今优质文旅项目仍然稀缺的背景下，国家各部委陆续出台多项政策，规范行业发展，明确提出严控房地产倾向，发展类型多样、特色鲜明、内涵丰富、游客欢迎的优质特色项目，加速行业格局重构，促进优胜劣汰，部分有实力的优质文旅项目运营商、文旅装备供应商将再次迎来黄金发展机遇，风雨过后终见彩虹。

#### 2、游乐设施向高品质化方向发展

随着国际知名主题乐园纷纷进入中国市场，各类优质（高端）文旅项目陆续建设，高品质游乐设施需求进一步涌现，各类行业监管措施逐步实施，对游乐设施产品的质量及规范提

出了更高要求，进一步推动游乐设施向高品质化方向发展，促进游乐设施制造行业的良性竞争，加速优胜劣汰。

### 3、游乐设施向“文化+科技”融合方向发展

“十四五”时期文旅产业持续发展，高质量旅游目的地亟待建设，新消费需求引领行业变革，以往传统单一运动形式的机动游乐设施产品已无法满足市场需求，向“文化+科技”融合发展是游乐设施发展的趋势和必然之道。一方面持续运用行业前沿科学技术，实现多种运动要素的有机融合；另一方面，通过深入挖掘传统文化内涵，以文化为核心，运用数字技术、虚拟仿真技术、互联网技术等将传统文化元素融入到游乐项目中，游乐设施厂商将从游乐设备供应商向游乐体验制造商转变，以应对新消费需求，为游客提供更好的游乐体验。

### 4、游乐设施向智能化方向发展

技术是游乐行业发展的生命力和推动产业发展的重要手段。目前基于运营方运营需求，人工智能、物联网、大数据分析等智能化方向技术已逐步运用到游乐设施当中。“十四五”规划纲要在“数字化应用场景”专栏的“智慧文旅”部分明确提出要推动景区、博物馆等发展线上数字化体验产品，建设景区监测设施和大数据平台，发展沉浸式体验、虚拟展厅、高清直播等新型文旅服务。未来，游乐设施将与各种智能化技术相融合，打造寓教于乐的线上线下沉浸式游乐体验，通过物联网及大数据分析技术解决乐园运营难题，提高乐园运营效率，进一步丰富游乐的互动体验，提高趣味性，提高重游率。

### 5、游乐设施向目标群体及应用场景多样化方向发展

科学技术的进步，游乐设施产品的持续革新，实施“文化+”、“旅游+”战略及“泛游乐”概念的提出，新商业模式应运而生，游乐设施逐步打破原有使用场景界限；传承中华文化，讲好中国故事，发展类型多样、特殊鲜明、内涵丰富、游客欢迎的主题公园项目的政策背景下，游乐设施呈现目标群体及应用场景多样化趋势，政府公益与城市主题乐园、室内主题乐园、学校、科技馆、博物馆、城市综合体、城市地标、文旅景区等成为游乐设施的重要应用场景。

## （二）公司发展战略

公司秉承“创新、拼搏、责任、尊重”的核心价值观，以“创造共赢价值，开启无限欢乐”为使命，以“成为全球游乐行业卓越品牌”为愿景，聚焦“游乐”主业，围绕“游乐”

核心，实施先进游乐装备制造和现代游乐服务业双轮驱动发展战略，以高端制造与投资运营联动赋能，引领公司高质量发展成为具有全球竞争力的综合型文旅服务企业。

公司将继续稳抓游乐装备制造业务基本盘，围绕主业丰富产业链布局，以高端游乐装备为突破口，持续提升市场占比，击穿行业阈值，争取行业话语权、定价权及游戏规则制定权；以技术领先优势、多元化产品覆盖大众市场，拓展国际市场；以创新产品结合市场新需求，拓宽产品使用场景，开辟产品应用新领域。

与此同时，公司将持续深入开拓终端投资运营业务新赛道，加快项目落地步伐，探索可快速复制的盈利模式，借助终端投资拉动生产制造需求，整合社会资源，打造以城市地标文旅项目为核心的新型多元文旅项目；瞄准行业优化空间及市场空白，发展自有IP亲子类商业单品及嘉年华类项目游乐新业态；融合新发展概念，构建现实与虚拟相结合的高沉浸式游乐项目，为未来建设融合在地文化IP的高沉浸式乐园项目奠定基础。

### （三）下一年度经营计划

#### 1、聚焦拳头创新产品研发，加强存量产品升级改造

公司以市场需求为导向，进一步丰富优质游乐产品供给，基于前瞻性布局，持续推进具有行业领先水平新技术的研发及运用，积极推进科技成果转化，结合新概念，聚焦新一代弹射过山车、城市地标式摩天轮、虚拟沉浸式游乐产品等拳头创新产品，拓宽产品应用场景，加速实现进口替代，击穿各细分单品行业阈值，引领行业发展；深入研究人工智能、AR、物联网、大数据分析在产品端的应用，以“文化+科技”手段推进存量产品升级改造，增强科技感，满足大众市场优质游乐产品更新迭代需求。

#### 2、调动资源保障项目交付，持续提升生产制造能力

近期，多点散发的疫情导致交通物流阻断，对公司产品运输、安装及交付造成较大压力。为确保产品交付，公司将持续关注各地疫情动态，根据实际情况作出灵活调整，调动资源努力保障项目交付，对研发、生产、采购等环节进行优化，加强项目及供应链管理，引进智能化设备，提高产品加工精度及工艺水平，探索标准化通用部件柔性生产模式，努力提升项目交付快速响应能力，管控生产成本。同时，积极推进“金马数字文旅产业园”及“金马（华中总部）游乐装备产业园”全新智能化生产基地建设，通过市场洞察，打造标准化产品，并实行规模化生产，为日后满足大规模订单快速交付需求提供产能支撑。

### 3、进一步提升营销服务能力，实现市场突破

随着“元宇宙”时代的开启，公司继续从游客体验和客商运营需求出发，深化与客户的战略合作关系，进一步提升团队营销服务能力；聚焦新增文旅项目建设及存量乐园升级改造需求，加强国内大众市场开拓力度，以海外子公司平台为依托，拓展国际市场业务，增加海外市场曝光面，实现市场更大突破。同时，加强新应用场景市场研究与洞察，以黑暗乘骑类、飞行影院类等虚拟沉浸式产品及移动式设备为重点拓展新应用领域市场。此外，持续关注客户项目建设情况，多措并举加快销售回款步伐，实现收入增长，完成年度目标。

### 4、持续升级“智慧游乐”产品，创造多元沉浸式体验

公司目前依托自主研发的感知终端、边缘服务器、DTU模组等物联网硬件，实现并具备了游乐设备上云、可视化管理、故障预警、预测性维护等设备管理核心能力，并研发出行业首套游乐设备在线健康管理系统：智慧物联平台。公司将根据市场情况，把智慧物联平台逐步向市场推广，解决设备使用方运营痛点；同时运用5G、人工智能、大数据分析、云计算等前沿技术，站在客户立场，解决客户痛点，推进系统迭代升级，开发面向游客的具备智能推荐、智能决策等综合功能的旅游平台和系统工具，提供涵盖前端获客、日常运营、产业链条延伸等综合性优化解决方案，提升运营效率；并结合公司现有产品，运用智能化技术对产品进行升级改造，发挥科技与创意效能，为广大游客带来游乐创作、社交分享、线上线下交互等多元化智慧游乐新体验。

### 5、推动文旅终端项目落地运营，探索可快速复制的盈利模式

受疫情影响，公司文旅终端项目的选址、考察、洽谈工作受阻，但公司已建立起一支由操盘运营国内多个特色文旅项目并持续盈利的专家领军、涵盖创意策划、市场研究、模式设计、项目运营等人才的项目投资开发运营团队，并整合深圳源创公司团队，为公司持续开拓文旅项目终端运营和管理业务赋能。未来，公司仍将集中精力积极推动文旅终端项目落地运营，增加项目储备，探索可快速复制的盈利模式，早日向全国推广。同时，公司嘉年华团队将在既有成功模式基础上强化，未来通过自营和输出管理的双重模式，实现平台化运作，继续精选国内适合城市与相关合作方挑选地点举办“金马嘉年华”活动，辅以借助新型自媒体宣传作为导流，进一步推广嘉年华移动式设备，填补市场空白，开辟公司又一新的业绩增长点。

### 6、深化组织变革加强人才培育，助力公司多元化发展

为应对瞬息万变的市场形势，保证公司中长期战略目标的实现，满足各版块业务日益扩大和持续发展需求，公司围绕以客户为中心，持续深化组织变革，提升组织活力，实行业务部制，贯彻“赛马机制”，推行营销项目制，加强前中后台职能部门业务能力建设，建立灵活、创新和快速响应机制，不断加强各业务条线人才招聘、培训，形成行业内同类公司的人才密度优势，完善并丰富晋升机制、薪酬和激励政策，激活组织，提高人效，提升经营效率，实现降本增效，助力公司业务多元化发展。

#### 7、运用资本市场工具，构建自己护城河

公司2021年度向特定对象发行股票事项已获深圳证券交易所受理，现阶段正履行相关审批手续，公司将积极推动再融资项目顺利实施，适时引进与公司具有产业协同效应的战略投资者，助力公司业务发展。另一方面，公司将通过参与设立的新兴产业基金，围绕公司主业，布局与公司产业链上下游相关的优质项目，聚焦强化现有主业、补弱、未来布局三个维度，完善自身产业生态体系，构建公司的护城河，打造核心竞争力，兼具追求提升资产回报率；同时借助并整合社会各方优质资源，共同投资打造创新文旅终端项目，实现合作共赢，引领各方高质量长效发展。

### （四）面对风险

#### 1、宏观经济风险

近年来国内外经济形势复杂多变，国际地缘政治冲突不断，全球市场遭受系统性风险加大，全球经济增长面临较大压力和不确定性，可能对公司行业及国际市场拓展带来巨大挑战。

针对此风险，公司将密切关注国内外宏观经济形势、行业和市场动态，聚焦重点市场，进一步丰富优质游乐产品供给，延伸产业链的同时拓展业务领域，提升公司综合竞争力和抗风险能力。

#### 2、疫情风险

进入2022年以来，国内疫情反复，呈现多点散发态势，疫情可能导致物流交通阻断，对公司产品配件采购、试验试制、运输安装、检测交付等造成巨大影响，可能出现产品交付延迟、销售回款周期拉长等情况，直接影响公司短期经营业绩。

针对此风险，公司一方面将积极落实疫情防控要求，加强疫情防控教育，规避疫情传播风险；另一方面持续关注各地疫情动态，根据实际情况灵活调整项目生产及交付计划，做好

节奏性调整和成本控制，努力降低疫情风险。

### 3、重大安全事故风险

公司生产的大型游乐设施属于特种设备，关系到使用者的人身安全，产品的安全性和可靠性要求高。国家法律已经明确大型游乐设施的设计、制造、安装、改造工作均需遵守相关法规与规范，并取得相应资质，交付使用前需由国家相关部门强制检验，但在产品使用过程中仍然不能完全避免出现质量问题。

针对此风险，公司已建立起完善的质量管理体系及安装和售后服务体系，设立质量管理部门负责产品质量控制和督查。为了确保公司产品的质量安全，公司会委派专业技术人员对使用单位进行人员培训、技术支持和质量监控。公司自设立以来，产品在运营中未发生重大安全事故，但若未来公司产品因设计、制造、安装质量问题导致重大安全事故，公司将承担由此产生的损害赔偿责任和行政处罚，相关人员亦可能被追究刑事责任。

### 4、应收账款回收风险

公司目前待履行合同金额较大，但产品生产周期较长，一般按进度分期收款，产品生产进度可能会根据客户开园计划、场地准备、付款等情况进行调整。未来，随着公司业务规模的扩大，应收账款可能将相应增加，若部分下游客户财务状况出现恶化或因其他原因导致回款滞缓，公司将面临部分应收账款无法回收的风险，进而对公司未来业绩造成不利影响。

公司一直审慎选择客户，严格把关合作客户质量，重视应收账款的管理工作，设有专人负责应收账款回收工作，及时做好客户的资信调查，同时加强合同实施过程中的跟踪管理，提升账款管理整体规范性，降低逾期应收账款风险，并积极落实应收账款催收、法律诉讼等措施回收逾期款，进一步降低坏账风险。此外，公司严格按照企业会计准则的规定，充分计提坏账准备。

### 5、原材料价格波动风险

受疫情及地缘政治冲突影响，国际大宗商品价格上升，国内外市场原材料价格出现较大幅度波动。虽然原材料成本在公司产品成本中占比有限，但若未来价格持续上涨，将对公司成本及利润造成一定影响。

针对此风险，公司持续完善成本管理体系，优化供应链资源，根据市场情况对大宗原材料择机进行适当备料，有效管控采购成本；同时，公司通过不断改进生产工艺，提高材料利

用率，减少各环节材料损耗，从而有效控制因原材料价格波动造成的风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月12日	全景网	其他	其他	社会公众、非特定投资者、网友	内容详见投资者活动记录表，未提供资料	巨潮资讯网：《2021年5月12日投资者关系活动记录表》
2021年05月19日	全景网	其他	其他	社会公众、非特定投资者、网友	内容详见投资者活动记录表，未提供资料	巨潮资讯网：《2021年5月19日投资者关系活动记录表》
2021年05月26日	公司会议室	实地调研	机构	中信建投、招商证券及其他机构代表；个人投资者	内容详见投资者活动记录表，未提供资料	巨潮资讯网：《2021年5月26日投资者关系活动记录表》
2021年07月20日	公司会议室	实地调研	机构	中泰证券机构代表	内容详见投资者活动记录表，未提供资料	巨潮资讯网：《2021年7月20日投资者关系活动记录表》

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规、规范性文件和《公司章程》的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，促进公司规范运作，提高公司治理水平。报告期内，公司治理实际状况持续符合相关法律、法规的要求，公司“三会一层”规范有效地行使相应的决策权、执行权和监督权，做到了各司其职，协调运转，有效制衡。公司日常经营和整体运作稳健、规范，信息披露始终遵循了真实性、准确性、完整性、及时性、公平性五大基本原则，切实保障了公司股东特别是中小股东的合法权益。

#### （一）股东与股东大会

报告期内，公司共召开了2次临时股东大会和1次年度股东大会。公司始终严格按照相关法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定的要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，开通网络投票，使其充分行使股东权利。同时，公司聘请专业律师见证股东大会，确保会议召集、召开以及表决程序符合相关法律规定，不存在越权审批或先实施后审批的情形，切实维护了股东的合法权益。

#### （二）公司与控股股东

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》及证券监管部门的有关规定，正确处理与控股股东的关系。公司拥有完整的研发、采购、生产和销售系统，具有独立完整的业务体系和面向市场的自主经营能力，在资产、业务、人员、机构、财务上独立于控股股东。公司重大决策均按照内部控制制度的要求由董事会、股东大会作出，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会、股东大会直接或间接干预公司经营的情形。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在占用公司资金、与公司存在同业竞争或显失公平的关联交易的情形。

#### （三）董事与董事会

《公司章程》、《董事会议事规则》中已明确规定了公司董事的选聘程序，透明规范。公司董事会设董事5名，其中独立董事2名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司共召开了8次董事会。各位董事能够依据《公司法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等相关法律法规和内控制度开展工作，以认真负责的态度出席董事会，对所议事项表达明确的意见，勤勉尽责地履行职责和义务。董事会会议审议结果做到及时对外披露，审议通过实施的事项均在《公司章程》规定的董事会权限范围内，超过董事会权限的事项均提交公司股东大会进行审议后实施，不存在越权情形。

#### （四）监事与监事会

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定，认真履行职责，对公司财务状况、重大事项以及董事和经营管理层履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，公司监事会的人数、成员构成及监事的任职资格符合相关法律、法规的要求。报告期内，公司共召开了8次监事会，监事会能够严格按照《监事会议事规则》的要求，召集、召开监事会，表决程序符合法律、法规的要求。

#### （五）相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

#### （六）绩效评价与激励约束机制

公司建立了《董事会专门委员会工作细则》，其中，董事会薪酬与考核委员会负责对公司的非独立董事和高级管理人员进行绩效考核。公司已建立并不断完善公正、透明的绩效评价标准和激励约束机制，根据董事及高级管理人员岗位的职责分工，并参考其他同类企业相关岗位的薪酬水平制定了合理的薪酬计划或方案，对董事及高级管理人员履行职责的情况并开展年度绩效考评，对公司薪酬制度执行情况进行有效监督。公司通过建立、完善绩效考核评价与激励约束制度，充分调动公司高级管理人员的积极性，提升管理效率，增强公司凝聚力和向心力，有助于促进公司长期、稳定发展。

#### （七）信息披露与投资者关系管理

公司根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》、《上市公司信息披露管理办法》以及《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等相关法规制度和内控制度的规定，认真履行信息披露义务。公司指定董事会秘书为信息披露工作负责人，并主要负责投资者关系管理工作，接待投资者的来访和咨询。公司设立了专门部门并配备专业业务人员，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并通过股东大会、投资者关系互动平台、业绩说明会、投资者接待日、投资者热线、电子信箱等多种方式，与投资者及时、深入和广泛地沟通，增进投资者对公司的了解和认同，接受投资者的监督，树立公司规范良好的资本市场形象。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》等有关文件的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，具有独立良好自主经营能力。

### （一）资产独立

公司主营业务形态为大型游乐设施生产制造，具备与生产经营有关的生产体系和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。

### （二）人员独立

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中

兼职。

### （三）财务独立

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分、子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

### （四）机构独立

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

### （五）业务独立

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在违反同业竞争承诺或者显失公平的关联交易。

## 三、同业竞争情况

√ 适用 □ 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	控股股东	中山市金马游乐投资经营有限公司、中山市荔苑乐园有限公司、中山市天伦游乐投资有限公司、长沙市云顶星河乐园有限公司	其他	公司的业务经营范围为游乐设施、虚拟沉浸式游乐项目研发、制造、销售、安装及文旅终端运营，金马投资与长沙云顶星河、荔苑乐园及天伦投资主要从事运营游乐园项目，	2017年7月12日，公司控股股东、实际控制人暨一致行动人邓志毅、刘喜旺及李勇已作出承诺如下：“自承诺函签署之日起至中山金马首次公开发行A股并在深圳证券交易所上市之日起五年内，本人及本人控制的除中山金马及其子公司之外的任何其他企业不投资新的游乐园或主题公园”。公司控股股东、实际控制人自作出承诺以来，未发生违反该承诺的情形。 2019年10月15日，公司控股股东、实际控制人暨一致行动人邓志毅、刘喜旺及李勇出具了《关于避免同业竞争的补充承诺》如下：“本人及由本人控制的其他企业现在或未来将不直接或间接经营任何与中山金马及其附属公	公司控股股东、实际控制人及一致行动人根据其此前已作出的关于避免关联交易的承诺（含补充承诺）持续正常履行中，不存在违反承诺的情形。

			<p>与公司的文旅终端运营项目业务存在重合，但未构成对本公司有重大不利影响的同业竞争。</p>	<p>司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业 务，也不投资控制任何与中山金马及其附属公 司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其 他企业，但在中山金马首次公开发行股票并上 市前本人及由本人控制的其他企业原已从事 的经营业务或原已投资的其他企业除外”。金 马投资、长沙云顶星河、荔苑乐园及天伦投资 运营游乐园的业务在公司首次公开发行并上 市前已存在，该等同业竞争是由于公司上市后 拓展文旅产业布局而产生，不存在公司实际控 制人违反同业竞争承诺的情况，且公司关于文 旅产业的布局与金马投资、长沙云顶、荔苑乐 园及天伦投资在游乐园项目定位、目标客户人 群、地理位置等方面均存在较大差异。因此， 金马投资、长沙云顶星河、荔苑乐园及天伦投 资运营游乐园的业务不会对公司未来业务发 展构成重大不利影响。</p> <p>此外，邓志毅、刘喜旺及李勇在《关于避 免同业竞争的补充承诺》中声明：“如果本人 及由本人控制的其他企业发现任何与前款所 列受限制业务构成竞争关系的新业务机会，应 立即书面通知中山金马，并按合理和公平的条 款和条件将该业务机会首先提供给中山金马。 如中山金马放弃该业务机会，本人及由本人控 制的其他企业方可以按不优越于提供给中山 金马的条款和条件利用该等业务机会，且不得 违反本人在中山金马首次公开发行股票并上 市时所作出的相关承诺”。根据该承诺，金马 投资、长沙云顶星河、荔苑乐园及天伦投资等 企业若发现与公司构成竞争业务的机会，将履 行通知程序，并优先提供给公司，仅公司放弃 该等业务机会的情况下方可以公允的条件取 得。该等承诺让公司拥有业务机会的选择权， 从而避免对公司未来业务发展构成重大不利 影响。</p>	
--	--	--	---	---	--

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	71.53%	2021 年 01 月 29 日	2021 年 01 月 29 日	巨潮资讯网：《2021 年第一次临时股东大会决议公告》 (公告编号：2021-016)
2020 年年度股东大会	年度股东大会	73.27%	2021 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 19 日	巨潮资讯网：《2020 年年度股东大会决议公告》 (公告编号：2021-051)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	71.19%	2021 年 12 月 21 日	2021 年 12 月 21 日	巨潮资讯网：《2021 年第二次临时股东大会决议公告》 (公告编号：2021-096)

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用  不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用  不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
邓志毅	董事长	现任	男	62	2014年09月28日	2023年10月19日	20,785,597				20,785,597	--
刘喜旺	董事、总经理	现任	男	55	2014年09月28日	2023年10月19日	8,439,848				8,439,848	--
李勇	董事、副总经理	现任	男	55	2014年09月28日	2023年10月19日	7,683,848				7,683,848	--
廖朝理	独立董事	现任	男	56	2020年10月19日	2023年10月19日						--
何卫锋	独立董事	现任	男	60	2020年10月19日	2023年10月19日						--
李玉成	监事会主席	现任	男	55	2014年09月28日	2023年10月19日	2,330,950				2,330,950	--
杨源开	监事	现任	男	56	2019年05月14日	2023年10月19日						--
梁煦龙	监事	现任	男	40	2020年10月19日	2023年10月19日	25,200			-7,560	17,640	股权激励限制性股票回购注销
林泽钊	副总经理	现任	男	53	2014年09月28日	2023年10月19日	2,330,949				2,330,949	--

贾辽川	副总经理	现任	男	54	2014年 09月28 日	2023年 10月19 日	2,797, 143				2,797,1 43	--
高庆斌	副总经理	现任	男	54	2014年 09月28 日	2023年 10月19 日	1,369, 133				1,369,1 33	--
曾庆远	副总经理、 董事会秘 书	现任	男	56	2014年 09月28 日	2023年 10月19 日	1,369, 133				1,369,1 33	--
郑彩云	财务总监	现任	女	51	2014年 09月28 日	2023年 10月19 日	75,600		5,000	-22,68 0	47,920	个人原因减 持；股权激励 限制性股票回 购注销
陈涛	副总经理	现任	男	38	2020年 10月19 日	2023年 10月19 日	75,600		18,900	-22,68 0	34,020	个人原因减 持；股权激励 限制性股票回 购注销
王跃勇	副总经理	现任	男	40	2020年 10月19 日	2023年 10月19 日	26,460			-11,34 0	15,120	股权激励限制 性股票回购注 销
合计	--	--	--	--	--	--	47,309 ,461		23,900	-64,26 0	47,221, 301	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 公司董事简历

邓志毅，男，1959年生，中国国籍，无永久境外居留权，在职经理工商管理硕士（MBA）。1975年至1999年，先后在中山机床厂、中山市游乐机械设备厂、中山市游乐机械设备总厂、中

山市金马游乐设备实业公司、中山市金马游乐设备有限公司历任技工、班长、车间主任、科长、经理等职。1999年起至今，历任中山市金马游艺机有限公司董事长、总经理、董事。2007年起至今，任本公司董事长；兼任中国游艺机游乐园协会副会长、广东省特种设备行业协会副会长、中山市文化产业促进会会长等多项职务，是中山市第十三、十四、十六届人大代表，2011年2月获颁“中山市二〇一〇年度十杰市民”荣誉称号，2019年11月获评“第五届广东省非公有制经济人士优秀中国特色社会主义事业建设者”，2020年12月获评“中山市第三届非公有制经济凤凰奖杰出贡献企业家”。

刘喜旺，男，1966年生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历，教授级高级工程师。1990年至1999年，先后在中山市游乐机械设备总厂、中山市金马游乐设备实业公司、中山市金马游乐设备有限公司历任技术员、工程师、研究所副所长、技术部部长。1999年至2017年12月，任中山市金马游艺机有限公司董事。1999年至2010年，任中山市金马游艺机有限公司副总经理。2007年起至今，任本公司董事。2011年起至今，任本公司董事、总经理；兼任全国索道与游乐设施标准化技术委员会（SAC/TC250）副主任委员、国家市场监督管理总局特种设备安全与节能技术委员会游乐设施分委会副主任委员、国家市场监督管理总局特种设备安全与节能重点实验室学术委员会委员、中国机械工程学会游乐机械工程分会副主任委员、广东省特种设备行业协会专家等多项职务。2020年获评“2020年度中山市企业突出贡献人才”。

李勇，男，1966年生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，工程师。1988年至1999年，先后在中山市游乐机械设备厂、中山市游乐机械设备总厂、中山市金马游乐设备实业公司、中山市金马游乐设备有限公司历任技术员、助理工程师、工程师、供应科副科长等职。1999年至2016年8月，任中山市金马游艺机有限公司董事。1999年至2010年，历任中山市金马游艺机有限公司销售部部长、副总经理、营销中心总经理。2009年至2011年，任本公司董事。2011年起至今，任本公司董事、副总经理。

廖朝理，男，1965年生，中国国籍，无境外永久居留权，中南财经政法大学经济学硕士，中共党员；中国注册会计师、注册税务师、高级会计师。受聘担任广东省财政厅及佛山市南海区财政局的预结算评审专家、广东省政府采购评审专家及广东省经信委省级技术中心项目评审专家。曾任天健正信会计师事务所和立信会计师事务所的合伙人；现任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，任广东潮宏基实业股份有限公司（潮宏基002345）、广州瑞松智能科技股份有限公司（瑞松科技688090）独立董事。2020年10月起至今，任本公司独立董事。

何卫锋，男，1961年生，中国国籍，无境外永久居留权，广东工业大学机械工程硕士。现

任广东东方精工科技股份有限公司（东方精工002611）独立董事；曾任广东工业大学副教授、广东工业大学机电工程学院硕士导师。从事包装工程和印刷技术教学和科研30年，设计开发过袋式包装机、枕式包装机、制盒机械等包装印刷机械和设备。2020年10月起至今，任本公司独立董事。

### （2）公司监事简历

李玉成，男，1966年生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1986年至1999年，先后在中山市游乐机械设备厂、中山市游乐机械设备总厂、中山市金马游乐设备实业公司、中山市金马游乐设备有限公司历任会计员、财务科副科长、科长。1999年至2010年，在中山市金马游艺机有限公司历任销售部副部长、部长。2016年8月起至今，任中山市金马游艺机有限公司监事。2011年起至今，任本公司销售中心营销部部长兼销售总监、国内事业部副总经理、监事会主席。

梁煦龙，男，1981年生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，工程师。2005年7月至2007年11月，在中山市金马游艺机有限公司任技术员、助理工程师；2007年11月至2018年12月，历任本公司结构车间副主任、主任；2019年1月起至今，任中山市金马游乐设备工程有限公司副总经理。2020年10月起至今，任本公司监事。

杨源开，男，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1992年至1999年，先后在中山市金马游乐设备实业公司、中山市金马游乐设备有限公司历任储运业务员、行政主管。1999年至2007年10月，任中山市金马游艺机有限公司劳资主任。2007年11月起至今，任本公司人事行政部（人力行政部）行政主任。2017年4月起至今，任本公司工会委员会主席。2019年5月14日起至今，任本公司职工代表监事。

### （3）公司高级管理人员简历

刘喜旺，参见上文“2、任职情况”中的“（1）公司董事简历”的相关内容。

李勇，参见上文“2、任职情况”中的“（1）公司董事简历”的相关内容。

林泽钊，男，1968年生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，教授级高级工程师。1990年至1999年，先后在中山市游乐机械设备总厂、中山市金马游乐设备实业公司、中山市金马游乐设备有限公司历任助理工程师、工程师。1999年至2010年，历任中山市金马游艺机有限公司技术部副部长、部长、副总经理。2016年8月至2017年12月，任中山市金马游艺机有限公司董事。2007年起至今，任本公司总经理、副总经理。2019年起至今，兼任金马文旅科技总经理；同时兼任全国市场监管职业教育教学指导委员会委员、广东省机械工程学会副理事长、广

东省特种设备行业协会专家、中山市机械工程学会理事长等职务。

曾庆远，男，1965年生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，经济师，已取得深圳证券交易所办颁发的董事会秘书资格证书。1987年至1998年，先后在中山市游乐机械设备厂、中山市游乐机械设备总厂、中山市金马游乐设备实业有限公司、中山市金马游乐设备有限公司历任助理经济师、经济师、企管部副科长、科长。1998年至2006年，先后在中山市顺景实业发展有限公司、广东顺景实业发展有限公司历任总经理助理、副总经理。2006年至2010年，任中山市金马游艺机有限公司副总经理。2011年起至今，任本公司副总经理、董事会秘书。

高庆斌，男，1967年生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，高级工程师。1989年至1999年，先后在中山市游乐机械设备总厂、中山市金马游乐设备实业公司、中山市金马游乐设备有限公司历任技术员、助理工程师、工程师、生产科长。1999年至2010年，历任中山市金马游艺机有限公司生产部部长、副总经理。2011年起至今，任本公司副总经理；2021年6月起至今，兼任武汉金马总经理；兼任广东省特种设备行业协会专家。

贾辽川，男，1967年生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，高级工程师。1989年至1999年，先后在中山市游乐机械设备总厂、中山市金马游乐设备实业公司、中山市金马游乐设备有限公司历任技术员、助理工程师、工程师。1999年至2010年，在中山市金马游艺机有限公司历任技术部部长、国际事业部部长。2011年起至今，任本公司副总经理；现兼任环球文旅首任董事、嘉年华事业部总经理。

陈涛，男，1983年生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，工程师。2004年至2010年，任中山市金马游艺机有限公司工程师。2010年至2013年，任本公司总工室主任。2014年起至今，历任本公司技术部部长、总经理助理、技术工程事业部总经理。2020年10月起至今，任本公司副总经理；2021年6月起至今兼任本公司智慧物联事业部总经理。

王跃勇，男，1981年生，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历，高级工程师。2007年至2010年，任中山市金马游艺机有限公司分析工程师。2010年至2013年，任本公司技术部副部长。2014年起至今，历任本公司策划部部长、研究院副院长、研发中心总经理。2020年10月起至今，任本公司副总经理；2022年2月起至今兼任金马游乐工程总经理。

郑彩云，女，1970年生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1988年至1999年，先后任中山市游乐机械设备总厂、中山市金马游乐设备实业公司、中山市金马游乐设备有限公司会计。1999年至2010年，历任中山市金马游艺机有限公司会计、财务经理。2012年至2016年，任中山市第十一届政协委员。2011年起至今，历任本公司财务经理、财务总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
邓志毅	金马结构安装	执行董事	2013年05月16日		否
邓志毅	金马游乐工程	执行董事	2013年11月11日		否
邓志毅	金马文旅科技	执行董事	2019年10月21日		否
邓志毅	金马文旅发展	执行董事	2019年10月28日		否
邓志毅	深圳源创公司	董事长	2020年12月24日		否
邓志毅	金马数字文旅	执行董事	2021年03月29日		否
邓志毅	金马科技研究	执行董事	2021年04月13日		否
邓志毅	武汉金马	执行董事	2021年06月07日		否
邓志毅	金马游艺机	董事	2014年01月01日		否
邓志毅	金马投资	董事长	2009年03月17日		否
邓志毅	金马环艺	董事长	2015年07月04日		否
邓志毅	天伦投资	执行董事	2013年08月14日		否
邓志毅	中国游艺机游乐园协会	副会长	2007年01月01日		否
邓志毅	全国文体康旅联盟	副理事长	2020年09月01日		否
邓志毅	广东省特种设备行业协会	副会长	2007年02月01日		否
邓志毅	广东省中小企业发展促进会	副会长	2019年11月01日		否
邓志毅	广东省文化产业促进会	副会长	2012年02月03日		否
邓志毅	中山市游戏游艺行业协会	创会会长	2015年03月01日		否
邓志毅	中山市文化产业促进会	会长	2016年03月01日		否
邓志毅	中山市石岐工商联（商会）	副会长	2014年11月01日		否
刘喜旺	金马结构安装	经理	2013年05月16日		否
刘喜旺	金马游乐工程	经理	2013年11月11日		否

刘喜旺	金马游艺机	董事	2019年10月30日		否
刘喜旺	金马投资	董事	2009年03月17日		否
刘喜旺	金马环艺	董事	2015年07月04日		否
刘喜旺	深圳源创公司	董事	2020年12月24日		否
刘喜旺	广东省特种设备行业协会	专家	2014年10月01日		否
刘喜旺	国家市场监督管理总局特种设备安全与节能技术委员会游乐设施分委会副主任委员	副主任委员	2015年06月25日		否
刘喜旺	国家市场监督管理总局特种设备安全与节能重点实验室学术委员会	委员	2015年06月25日		否
刘喜旺	全国索道与游乐设施标准化技术委员会	副主任委员	2013年11月14日		否
刘喜旺	中国机械工程学会游乐机械工程分会	副主任委员	2020年4月1日		否
李勇	金马环艺	董事	2015年07月04日		否
李勇	金马投资	董事	2009年03月17日		否
廖朝理	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2013年11月01日		是
廖朝理	广东潮宏基实业股份有限公司	独立董事	2018年11月06日		是
廖朝理	广东红墙新材料股份有限公司	独立董事	2017年01月22日	2022年01月07日	是
廖朝理	星辉互动娱乐股份有限公司	独立董事	2017年08月14日	2021年12月24日	是
廖朝理	广州瑞松智能科技股份有限公司	独立董事	2019年04月10日		是
何卫锋	广东工业大学	副教授、导师	1985年07月01日	2021年12月01日	是
何卫锋	广东东方精工科技股份有限公司	独立董事	2016年06月16日		是
李玉成	金马游艺机	监事	2014年01月01日		否
李玉成	金马游乐工程	监事	2013年11月11日		否
李玉成	金马文旅科技	监事	2019年10月21日		否
李玉成	金马文旅发展	监事	2019年10月28日		否
李玉成	深圳源创公司	监事	2020年12月24日		否
李玉成	金马数字文旅	监事	2021年03月29日		否
李玉成	金马科技研究	监事	2021年04月13日		否

李玉成	武汉金马	监事	2021年06月07日		否
梁煦龙	金马游乐工程	副总经理	2019年01月01日		否
王跃勇	金马科技研究	经理	2021年04月13日		否
林泽钊	金马游艺机	董事	2019年10月30日		否
林泽钊	金马文旅科技	经理	2019年10月21日		否
林泽钊	金马数字文旅	经理	2021年03月29日		否
林泽钊	广东省机械工程学会	副理事长	2013年08月01日		否
林泽钊	广东省特种设备行业协会	专家	2014年01月01日		否
林泽钊	中山市机械工程学会	理事长	2015年11月01日		否
林泽钊	全国市场监管职业教育教学指导委员会	委员	2022年03月01日		否
贾辽川	环球文旅	首任董事	2019年04月30日		否
高庆斌	广东省特种设备行业协会	专家	2014年01月01日		否
高庆斌	武汉金马	经理	2021年06月07日		否
在其他单位任职情况的说明		不适用			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

2022年3月24日，深圳证券交易所公布了《关于对签字会计师廖朝理、纪耀钿的监管函》（审核中心监管函〔2022〕2号）。监管函内容显示，2020年9月30日，深交所受理了广东真美食品股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请。现经查明，廖朝理、纪耀钿在担任项目签字会计师、万和证券在担任项目保荐人的过程中存在违规行为，被深交所采取书面警示的监管措施。

廖朝理是公司现任独立董事，但上述廖朝理因非本公司事项受到证券监管机构处罚，该处罚事项与本公司无关。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴；独立董事会务费据实报销。
---------------------	---

	公司于2020年10月19日召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于董事会换届选举暨提名第三届董事会非独立董事候选人及其年度薪酬方案的议案》、《关于董事会换届选举暨提名第三届董事会独立董事候选人及其年度薪酬方案的议案》、《关于监事会换届选举暨提名第三届监事会非职工代表监事候选人及其年度薪酬方案的议案》，本次会议审议通过的薪酬方案适用期自2020年10月19日至2023年10月19日。
董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据	依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的职责履行情况，并结合年度绩效完成情况综合确定。
董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，董事、监事、高级管理人员的薪酬严格按照公司股东大会批准的董事、监事及高级管理人员年度薪酬方案执行，并已按照确定的薪酬标准全额支付。

### 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
邓志毅	董事长	男	62	现任	118.32	否
刘喜旺	董事、总经理	男	55	现任	106.65	否
李勇	董事、副总经理	男	55	现任	85.92	否
廖朝理	独立董事	男	56	现任	12.38	否
何卫锋	独立董事	男	60	现任	12.38	否
李玉成	监事会主席	男	55	现任	52.94	否
梁煦龙	监事	男	40	现任	31.44	否
杨源开	职工代表监事	男	56	现任	19.45	否
曾庆远	副总经理、董事会秘书	男	56	现任	87.15	否
林泽钊	副总经理	男	53	现任	83.95	否
贾辽川	副总经理	男	54	现任	59.73	否
高庆斌	副总经理	男	54	现任	84.15	否
陈涛	副总经理	男	38	现任	83.78	否
王跃勇	副总经理	男	40	现任	83.90	否
郑彩云	财务总监	女	51	现任	60.18	否
合计	--	--	--	--	982.32	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第三次会议	2021年01月13日	2021年01月13日	巨潮资讯网：《第三届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2021-004）
第三届董事会第四次会议	2021年01月29日	2021年01月29日	巨潮资讯网：《第三届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2021-014）
第三届董事会第五次会议	2021年03月15日	2021年03月15日	巨潮资讯网：《第三届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2021-022）
第三届董事会第六次会议	2021年04月26日	2021年04月26日	巨潮资讯网：《第三届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2021-027）
第三届董事会第七次会议	2021年06月03日	2021年06月03日	巨潮资讯网：《第三届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2021-058）
第三届董事会第八次会议	2021年08月26日	2021年08月26日	巨潮资讯网：《第三届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2021-069）
第三届董事会第九次会议	2021年10月26日	2021年10月26日	巨潮资讯网：《第三届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2021-079）
第三届董事会第十次会议	2021年12月03日	2021年12月03日	巨潮资讯网：《第三届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2021-086）

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
邓志毅	8	8	0	0	0	否	3
刘喜旺	8	8	0	0	0	否	2
李勇	8	8	0	0	0	否	3
廖朝理	8	8	0	0	0	否	3
何卫锋	8	8	0	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明：不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》、《公司章程》、《董事会议事规则》及《独立董事工作制度》等法律法规、规范性文件及公司规章制度的相关规定，忠实勤勉地履行董事职责，积极参加公司董事会和股东大会会议，认真审议会议议案，积极参与讨论，并提出合理化建议，公司独立董事也依据有关法律、法规及相关制度规定发表了事前认可意见及独立意见，为公司的经营发展建言献策，作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	廖朝理 邓志毅 何卫锋	4	2021 年 01 月 29 日	《关于 2020 年度计提资产减值准备的议案》	审计委员会对相关议案事项表示同意，并同意提交公司董事会审议。		
			2021 年	《关于〈2020 年度财务决算报告》	审计委员会对相		

			04 月 26 日	>的议案》、《关于<2020 年年度报告全文及摘要>的议案》、《关于<2021 年第一季度报告>的议案》等	关议案事项均表示同意，并同意提交公司董事会审议。		
			2021 年 08 月 26 日	《关于<2021 年半年度报告及摘要>的议案》、《关于<2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》	审计委员会对相关议案事项均表示同意，并同意提交公司董事会审议。		
			2021 年 12 月 03 日	《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》、《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》、《关于公司 2021 年度向特定对象发行股票预案的议案》等	审计委员会对相关议案事项均表示同意，并同意提交公司董事会审议。		
提名委员会	何卫锋 廖朝理 李勇	1	2021 年 04 月 26 日	《关于<2020 年度提名委员会工作报告>的议案》	提名委员会对相关议案事项表示同意。		
薪酬与考核委员会	廖朝理 何卫锋 刘喜旺	1	2021 年 04 月 26 日	《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购数量和回购价格的议案》、《关于董事、监事、高级管理人员 2020 年度工作考评的议案》	薪酬与考核委员会对相关议案事项表示同意，并同意提交公司董事会审议。		
战略委员会	邓志毅 刘喜旺 何卫锋	1	2021 年 04 月 26 日	《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》、《关于拟对外投资暨签署投资框架协议的议案》	薪酬与考核委员会对相关议案事项表示同意，并同意提交公司董事会审议。		

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	827
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	288
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,115
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,115
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	27
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	688
销售人员	36
技术人员	214
财务人员	17
行政人员	160
合计	1,115
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	332
大专	110
大专以下	673
合计	1,115

### 2、薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，严格执行国家相关劳动用工和社会保障规章制度，并根据公司经营的实际情况，建立和不断完善公司薪酬制度、考核体系和激励机制，实施公平的员工绩效考核机制和方案、与岗位价值相匹配且具备竞争力的薪酬政策。

### 3、培训计划

公司内部建立了科学和完善的内部培训体系。报告期内，公司根据经营和管理的需要，制定人员招聘及培训计划，并通过多种渠道寻求优秀的培训资源，积极引进了专业培训机构定期对公司内部员工进行培训，鼓励员工积极参加各类专业培训讲座等，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、精益管理培训、流程规范培训、管理思维培训、员工有效沟通培训、日常工作流程培训等，同时对经营和研发团队进行经营管理提升、经营激励的培训，以保证员工具备工作所需素养和技能，有效地提高了员工的整体素质和企业的经营管理水平。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》和《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。在分配预案拟定和决策时，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，公司也听取了中小股东的意见和诉求，相关的议案经由董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。此外，为进一步细化《公司章程》的股利分配条款，保障投资者收益分配权，公司董事会制定了《股东未来分红回报规划》。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是
------------------------------	---

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.45
每 10 股转增数（股）	4
分配预案的股本基数（股）	101,149,860
现金分红金额（元）（含税）	4,551,743.70
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	4,551,743.70
可分配利润（元）	452,696,202.02
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2021年度合并报表实现归属于母公司股东净利润2,127.25万元，其中母公司实现净利润5,826.47万元，加上年初未分配利润43,716.74万元，截至2021年12月31日，公司合并报表可供股东分配利润为45,269.62万元，其中母公司可供股东分配利润为50,776.99万元。</p> <p>基于上述，在符合利润分配政策、保证公司正常经营和长远发展的前提下，根据《公司章程》等相关规定，现制定2021年度利润分配及资本公积金转增股本预案如下：以公司拟回购注销454,384股股权激励限制性股票后的总股本101,149,860股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利0.45元（含税），共派发现金股利4,551,743.70元（占公司当年合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的21.40%）；同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增4股，共转增40,459,944股，转增后公司总股本为141,609,804股。公司未分配利润将持续用于公司生产经营，并结转以后年度分配，为公司长期发展战略的顺利实施以及持续、健康发展提供可靠的保障。</p> <p>上述利润分配及资本公积金转增股本预案符合相关法律法规及《公司章程》中关于利润分配的要求，符合公司股东尤其是中小股东的合法权益，并已经公司第三届董事会第十二次会议审议并通过，公司独立董事发表了明确同意的独立意见。本利润分配及资本公积金转增股本预案已尚需提交公司2021年年度股东大会审议。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

#### 1、股权激励

公司于2019年6月27日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于制定公司<2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于制定公司<2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2019年限制性股票激励计划有关事项的议案》等相关议案。公司独立董事发表了明确同意的独立意见，北京市中伦（广州）律师事务所出具了法律意见书。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。

公司于2019年6月27日召开第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于制定公司<2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于制定公司<2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于公司<2019年限制性股票激励计划激励对象名单>核查意见的议案》等相关议案。公司监事会对本激励计划中的激励对象进行了核查，认为公司本激励计划的拟激励对象主体资格合法、有效。2019年6月28日-2019年7月8日，公司监事会通过公司官网（<http://www.jinmabrand.com>）发布了《关于公司<2019年限制性股票激励计划激励对象名单>的公示》，对公司本次拟激励对象的姓名和职务予以公示。2019年7月12日，公司监事会在巨潮资讯网上披露了《监事会关于2019年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。

公司于2019年7月17日召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于制定公司<2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于制定公司<2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于授权董事会办理公司2019年限制性股票激励计划有关事项的议案》等相关议案，并于同日在巨潮资讯网上披露了《关于2019年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票的自查报告》。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。

公司于2019年9月12日召开第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十一次会议，审议

通过了《关于调整公司2019年限制性股票激励计划授予激励对象和授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意公司以2019年9月12日为本激励计划授予日，以19.29元/股的价格向61名激励对象授予合计88.70万股限制性股票。公司独立董事对本激励计划调整及授予相关事项发表了明确同意的独立意见，公司监事会对调整后的本激励计划授予激励对象名单再次进行了核实并出具了核查意见，北京市中伦（广州）律师事务所出具了《北京市中伦（广州）律师事务所关于中山市金马科技娱乐设备股份有限公司2019年限制性股票激励计划调整及限制性股票授予的法律意见书》。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。

公司于2019年9月27日在巨潮资讯网上披露了《关于2019年限制性股票激励计划授予完成的公告》，公司已顺利完成2019年限制性股票激励计划的授予登记工作，公司2019年限制性股票激励计划授予的总人数为61人，授予的限制性股票总数为88.70万股，占本次授予登记前公司总股本的1.23%，授予股票上市日期为2019年10月9日。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。

公司于2020年4月28日召开第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十六次会议、于2020年5月20日召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。鉴于公司激励计划激励对象中1人已离职，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司激励计划等有关规定，公司以自有资金对该名激励对象已获授但尚未解除限售的共计5.40万股限制性股票进行了回购注销，回购价格为19.29元/股。6月3日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上述部分限制性股票的回购注销手续。经过本次调整后，公司激励计划授出的限制性股票的授予对象调整为60名。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。

公司于2020年9月25日召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划第一期解除限售条件成就的议案》。公司激励计划设定的第一个限售期于2020年10月9日届满，解除限售期的解锁条件已经成就，根据公司2019年第三次临时股东大会的授权，同意公司在第一个限售期届满后按照激励计划的相关规定办理第一期可解除限售股票的解除限售事宜。激励计划第一期符合解锁条件的激励对象共计60名，可解除限售的限制性股票合计349,860股，占激励计划已授出限制性股票总量的30%，占公司总股本的0.34%。公司独立董事发表了明确同意的独立意见；公司监事会对激励计划第一期可解除限售激励对象名单发表了核查意见；北京市中伦（广州）律师事务所出具了专项法律意见书。本次解除限售的股权激励限制性股票已于2020年10月13日上市流通。具体内容详见公司在巨潮

资讯网上披露的相关公告。

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、于2021年5月19日召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购数量和回购价格的议案》。公司对因个人原因离职触发回购注销限制性股票的2名激励对象的回购数量为21,168股，回购价格为13.55元/股；对因公司层面业绩考核要求未达标触发回购注销限制性股票的58名激励对象的回购数量为340,788股，回购价格为13.55元/股加上银行同期存款利息之和。本次回购注销部分限制性股票的回购资金均来源于公司自有资金。公司独立董事发表了明确同意的独立意见；北京市中伦（广州）律师事务所出具了专项法律意见书。公司本次回购注销部分限制性股票事宜已于2021年5月26日办理完成。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。

公司于2022年4月27日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司拟对因个人原因离职以及第三个解除限售期公司层面业绩考核要求未达标而触发的2019年限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销，本次拟回购注销的限制性股票共计454,384股，公司拟用于回购的资金均为来源于自有资金。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。本议案事项尚需提交公司2021年年度股东大会审议。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	本期已解锁股份数量	期末持有限制性股票数量
郑彩云	财务总监								52,920	0	19.29	0	30,240
陈涛	副总经理								52,920	0	19.29	0	30,240
王跃勇	副总经理								26,460	0	19.29	0	15,120

合计	--								132,300	0	--	0	75,600
备注	<p>1、公司于2019年10月实施2019年股票激励计划，向61名激励对象授予限制性股票。本激励计划的激励对象中包含公司现任高级管理人员3人，郑彩云、陈涛、王跃勇分别获授股权激励限制性股票（含资本公积金转增股份）75,600股、75,600股、37,800股。</p> <p>2、2020年10月，公司激励计划设定的第一个限售期届满，解除限售期的解锁条件已经成就，根据公司股东大会的授权，公司为激励对象办理了第一期可解除限售股票的解除限售事宜。其中，郑彩云、陈涛、王跃勇三人分别解除限售股份22,680股、22,680股、11,340股。</p> <p>3、2021年5月，公司对因公司层面业绩考核要求未达标而触发的激励对象所持有的第二期股权激励限制性股票进行回购注销。其中，郑彩云、陈涛、王跃勇三人分别被回购注销其所持有的股权激励限制性股票分别为22,680股、22,680股、11,340股。</p> <p>4、2022年4月，根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）于出具的公司《2021年度审计报告》，公司激励计划设定的第三个解除限售期公司层面业绩考核要求未达标，公司拟使用自有资金对激励对象已获授但尚未解锁的第三期限限制性股票进行回购注销，其中，郑彩云、陈涛、王跃勇三人拟分别回购注销限制性股份30,240股、30,240股、15,120股。本事宜尚需经公司2021年年度股东大会审议批准后方可实施。</p> <p>5、此外，郑彩云、陈涛、王跃勇三人所持有的本公司股票须根据相关规定进行高管锁定股，锁定比例为上年末其所持有本公司股份总数量的75%。</p>												

### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员均经董事会提名委员会提名，由董事会聘任。公司已建立高级管理人员薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制。每年度结束后，董事会薪酬与考核委员会将根据如经营目标达成率等定量指标及如工作能力、工作态度等定性指标负责对公司高级管理人员进行综合考评，监督薪酬制度执行情况，依据公司所处的行业及地区的薪酬水平，并结合考评结果及公司的实际经营情况，确定公司高级管理人员的薪酬方案。公司考评与激励相关机制不断优化并持续运行良好，较为合理地把高级管理人员的履职情况、工作业绩与其薪酬进行挂钩，符合公司薪酬管理和业绩考评激励等制度的有关规定，有效激励高级管理人员勤勉、忠实为公司及股东服务，保证公司经营活动有序稳定地开展。

### 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

### 3、其他员工激励措施

√ 适用 □ 不适用

公司于2019年9月实施2019年股权激励计划，向61名激励对象授予限制性股票合计88.70万股，其中，激励对象包括当时在公司（含子公司）任职的2名高级管理人员、59名中层管理人员和核心技术与业务人员。

2020年10月，公司激励计划设定的第一个限售期届满，解除限售期的解锁条件已经成就，公司依照相关规定为激励对象们办理了第一期可解除限售股票的解除限售。

2021年5月，由于激励计划设定的第二个解除限售期公司层面业绩考核要求未达标，公司依照相关规定对激励对象们已获授但尚未解锁的第二期限限制性股票进行了回购注销。

公司于2022年4月27日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司拟对因个人原因离职以及第三个解除限售期公司层面业绩考核要求未达标而触发的2019年限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销。本议案事项尚需提交公司2021年年度股东大会审议。

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，对公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会专门委员会工作细则》、《重大投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易决策制度》等一系列内控体系制度进行修订和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系。公司建立了法人治理机制，独立董事、监事会能充分、独立地对公司经营管理层履行监督职责和独立评价和建议。在董事会审计委员会领导下设置有专门的内部审计机构，依法独立开展内部审计工作，对公司的内部控制管理进行监督与评价，确保对经营管理层的有效监督和内部控制有效运行。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，不断提高企业风险防范意识，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
深圳源创文化旅游发展有限公司	为进一步提升企业整体竞争力，有效整合文旅产业发展优质资源，开拓公司文旅游乐项目终端运营管理业务，公司于 2020 年 11 月 19 日与深圳市华创旅游咨询管理有限公司（曾用名，简称“标的公司”）及其原始股东签署《增资协议》，公司拟使用自有资金 2,500 万元通过增资方式取得标的公司 51% 股权。	2020 年 12 月 24 日，标的公司完成工商变更登记和备案，正式更名为深圳源创文化旅游发展有限公司。2021 年 1 月 15 日，公司完成实缴出资 2,500 万元，深圳源创公司正式成为公司的控股子公司，纳入公司合并财务报表范围。报告期内，公司依照相关法律法规和《公司章程》的有关规定，持续对深圳源创公司的机构、人员、内控和财务体系等进行合规性引导和监管。	--	--	--	--

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 27 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2022 年 4 月 27 日在巨潮资讯网发布的《广东金马游乐股份有限公司 2021 年度内部控制自我评价报告》。
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业总收入的比例	100.00%
缺陷认定标准	

类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 重大缺陷：①审计委员会和审计部门对公司财务报告的内部控制监督无效；②发现公司管理层存在的任何程度的舞弊；③已经发现并上报给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；④外部审计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能够发现该错报；⑤其他可能导致公司严重偏离控制目标的缺陷。</p> <p>(2) 重要缺陷：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，虽未达到重大缺陷标准，但影响财务报表达到合理、准确的目标；⑤ 关键岗位人员舞弊。</p> <p>(3) 一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>(1) 重大缺陷：违反法律法规，受到政府部门处罚；导致人员死亡、伤残、慢性疾病等人身伤害；生产停工且不可恢复；媒体负面新闻频现，造成重大社会影响的各种情形。</p> <p>(2) 重要缺陷：违反国家各项标准，产品服务不符合客户要求；人员因公受伤需要停工疗养；生产停工且短时间内未能恢复；造成地区内、行业内有损企业形象的各种情形。</p> <p>(3) 一般缺陷：除重大、重要缺陷以外的其他缺陷。</p>
定量标准	<p>(1) 重大缺陷：某项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额大于上年度营业收入的 1%。</p> <p>(2) 重要缺陷：某项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于上年度营业收入的 1%但大于 0.5%。</p> <p>(3) 一般缺陷：某项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于上年度营业收入的 0.5%。</p>	<p>(1) 重大缺陷：直接或间接导致财产损失金额 50 万元以上的事项。</p> <p>(2) 重要缺陷：直接或间接导致财产损失金额小于 50 万元大于 10 万元的事项。</p> <p>(3) 一般缺陷：直接或间接导致财产损失金额小于 10 万元的事项。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

2021年初，根据监管部门要求，公司本着实事求是的原则，严格按照相关法律法规、规范性文件以及公司内部控制体系的要求，对照专项活动开展了治理专项自查活动。公司在治理专

项自查活动中共发现1项问题，现将自查情况和整改情况报告如下：

自查存在问题：【内幕信息管理】上市公司是否建立了内幕信息知情人登记管理制度？

公司自查回复：否。专项制度正在建立，尚需提请董事会审议通过。公司自上市以来严格按照有关法律法规及《公司章程》要求，做好内幕信息知情人登记和管理工作，未出现重大错漏和信息披露违规情形。

整改情况：公司于2021年4月26日以现场会议方式召开了第三届董事会第六次会议，审议并通过了《关于修订〈总经理工作细则〉等公司治理相关制度及制定〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》，上述制度修订及新增制定经本次董事会审议通过后即刻生效执行。

其他说明：经公司自查，公司不存在影响公司治理水平的重大违规事项，公司已经按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规建立健全了较为完整、合理的法人治理结构及内部控制体系。后续，公司将持续不断完善内部控制体系，持续加强自身建设，切实提升公司规范运作和治理水平。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
金马游乐	颗粒物	排外环境	1	处理设施出口	<20mg/L	(DB44/27-2001)	/	0.318	无
金马游乐	苯	排外环境	12	处理设施出口	ND	(DB44/814-2010) II时段	/	/	无
金马游乐	甲苯	排外环境	12	处理设施出口	ND~0.8mg/L	/	0.1104	7.07	无
金马游乐	甲苯与二甲苯合计	排外环境	12	处理设施出口	0.04~11.208mg/L	(DB44/814-2010) II时段	2.271	/	无
金马游乐	二甲苯	排外环境	12	处理设施出口	0.04~10.40mg/L	/	2.155	/	无
金马游乐	总 VOCs	排外环境	14	处理设施出口	0.12~15.20mg/L	(DB44/814-2010) II时段	3.282	/	无
金马游乐	臭气浓度	排外环境	14	处理设施出口	977mg/L、1318mg/L	(GB14554-1993) 表 2	/	0.259	无
金马游乐	苯乙烯	排外环境	2	处理设施出口	2.81mg/L、4.89mg/L	(GB18483-2001) 表 2	0.115	0.18	无
金马游乐	油烟	排外环境	1	处理设施出口	1.5mg/L	(GB18483-2001) 表 2	0.938	/	无

防治污染设施的建设和运行情况

根据《广东省排污许可证管理办法》的相关规定，公司已于2020年7月取得由中山市生态环境局核发的国家排污许可证（许可证有效期限自2020年7月8日至2023年7月7日）。

报告期内，公司环保治污设施运行正常，未出现重大异常停机故障。公司根据设备点检、维修等情况建立防治污染设施档案、日常维修管理制度和故障修理记录表等，确保所有防治污染设施请购、验收、使用维护、报废等均能有效管理，保证防治污染设施的正常运行能力，确保污染物达标排放。

此外，在公司成长发展的过程中，公司已逐步建立了完善的环境保护管理制度并正在有效运行中。同时，公司设立环保专职人员负责环境保护、危废物治理设施的日常维护和运作监督工作，并定期委托专业的第三方环境监测机构，定期或不定期对公司危废物产生及排放情况进行监测，确保达标排放。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司一直非常重视环境保护工作，严格执行环境保护“三同时”制度。在进行各项技术改造项目之前，必须按照环境保护的法律法规，对项目做环境评价报告，并将报告交环境保护管理部门批准，具有完善的环保审批手续和文件。在各个项目投产前公司将聘请环境保护专业机构对厂房建设及生产时对环境产生的噪音、废水、废弃物的影响进行评估，做好建设期间的环境保护工作；项目投产后公司将严格按照国家法律法规和政府环保部门有关要求进行生产管理，采取可靠的环保措施，做好“三废”治理，“三废”的排放严格按照国家有关规定实施。同时公司也投入一定的清洁费用并聘请专门的清洁维护人员及时清理垃圾、维护工作环境。

#### 突发环境事件应急预案

为了防止突发事件影响到周围的环境，公司制定了《突发环境事件应急预案》，对可能发生的环境保护问题进行预测，制定了突发环境事件应急准备和响应控制程序，确定了负责指挥和组织抢险的人员组成，并且配置了救援器材用于处理紧急事故时使用。通过《突发环境事件应急预案》的制定，认真仔细的对公司的环境管理风险进行分析，并制定的改善措施和预防方法，更好指导公司开展好环境事故防控工作。

#### 环境自行监测方案

公司严格按照政府环保部门及法律、法规要求，制定了环境自行监测方案，并定期组织进行环境危害因素监测，建立健全了公司自行监测档案。公司环保部门根据实时的检测数据，对环保治污设施、排放设施进行梳理自查，确保公司生产过程中产生的废水、废气及特征污染物甲苯、总VOCs、颗粒物等污染物，监控处置有效，合格达标排放。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
金马游乐	中山市生态环境局于 2021 年 10 月 15 日对公司进行现场检查,检查发现公司机械车间设有两个玻璃钢制品打磨清洗区域,清洗过程有清洗废水产生,清洗废水经管道收集至废水收集池后转移处理;现场检查时发现因公司设置的两个打磨清洗区域挡水边上有裂缝,有 3 名员工打磨清洗废水经裂缝渗出流入排水沟。	经检测,排水沟中的废水化学需氧量为 175mg/L,悬浮物为 194 mg/L,超过广东省地方标准《水污染物排放限值》的标准,化学需氧量超过标准的 0.94 倍,悬浮物超过标准的 2.23 倍;该行为违反了《中华人民共和国水污染防治法》第十条关于排放水污染物,不得超过国家或者地方规定的水污染物排放标准的规定。	中山市生态环境局依据《中华人民共和国水污染防治法》第八十三条第(二)项的规定,并对照《中山市环境保护局行政处罚自由裁量量化标准(2019 年修订版)》“违反生态环境保护通用规定类”第三项第 1 条第(2)款裁量标准,对公司处罚款 16 万元。	公司本次行政处罚的罚款金额为 16 万元,罚款金额为《中山市环境保护局行政处罚自由裁量量化标准(2019 年修订版)》所规定罚款幅度的最低档次标准,且未被处以责令停业、关闭的处罚,不属于《中华人民共和国水污染防治法》第八十三条规定的情节严重的情形,不构成重大违法行为,且公司已及时完成整改和足额缴纳了罚款,本次行政处罚事宜不会对公司生产经营产生重大不利影响。	公司已及时完成该等违法行为的整改工作,具体包括:停止玻璃钢车间使用清水清洗模具,采用其他擦拭的方式替代清洗;召开会议,加强对环保、生产责任人及员工的环保知识教育和培训等。此外,公司已于 2022 年 3 月 9 日缴纳了上述罚款 16 万元。

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

### (一) 股东及债权人权益保护

#### 1、建立健全内部信息披露制度和流程,维护投资者知情权

公司建立了《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》,对公司的

信息披露原则、披露标准、部门设置以及对尚未公开的内幕信息知情范围、知情人管控与登记等事项作出了详细规定。此外，为了加强公司与投资者之间的信息沟通，加深投资者对公司的了解和认同，公司还制定了《投资者关系管理制度》，对公司与投资者关系的原则、内容、方式等方面作出了详细规定。

## 2、完善股东投票机制

公司建立了董事、监事选举的累积投票制、中小投资者单独计票制度，对法定事项采取网络投票方式，为中小投资者参与股东大会提供便利。《公司章程》第五十一条规定，依照法律、行政法规、中国证监会、深圳证券交易所的有关规定及本章程，股东大会应当采用网络投票方式的，公司应当提供网络投票方式；第八十六条规定，股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决应当单独计票。单独计票结果应当及时公开披露；第八十八条规定，公司应在保证股东大会合法、有效的前提下，通过各种方式和途径，优先提供网络形式的投票平台等现代信息技术手段，为股东参加股东大会提供便利；第九十一条规定，股东大会在选举或者更换董事、监事时，实行累积投票制。

## 3、其他保护投资者合法权益的措施

公司充分保障投资者的收益分配权，《公司章程》第一百八十二条规定了公司利润分配政策，且为进一步细化《公司章程》的股利分配条款，保障投资者收益分配权，公司建立并不断完善《股东未来分红回报规划》。

公司在制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关制度中明确规定了股东权利及履行相关权利的程序，建立了公司与股东之间的多元化纠纷解决机制，切实保障投资者依法行使收益权、知情权、参与权、监督权、求偿权等股东权利。

## （二）职工权益保护

公司秉承“创新、拼搏、责任、尊重”的核心价值观，以“创造共赢价值，开启无限欢乐”为使命，以“成为全球游乐行业卓越品牌”为愿景，致力于为游乐业发展做贡献，致力于为股东、员工、合作伙伴带来最大收益，实现三方共同成长，实现顾客价值最大化。公司尊重员工人格，关注员工健康、安全和满意度，保障员工合法权益，致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长；为员工提供健康、安全的工作环境；尊重和保护员工权益，严格贯彻执行《劳动合同法》、《社会保险法》等各项法律法规；不断完善具有吸引力和竞争性的福利体系；改善员工生产环境，定期发放劳保用品和节日礼品；设立工会委员会及员工满意度调查及反馈机制，有问必答，有信必回；实施一年一检员工定期健康体检

专案，注重劳动安全、切实保障员工权益；持续优化员工关怀体系，努力为员工提供更好的工作环境及更多的人文关怀。

### （三）客户权益保护

对客户诚信，提高客户满意度。公司严格按照ISO9001质量认证体系标准，建立了涵盖创意、策划、研发、采购、生产、检验、售后服务等全过程的质量管理体系，严格执行内部质量控制标准，实施全面质量管理战略，持续提升客户满意度。特别关注客户意见反馈，准确掌握产品质量信息、市场动态并及时调整营销策略。

### （四）社会公益事业

公司不忘社会责任，身体力行投身公益事业，关心弱势群体，积极履行企业社会责任，努力创造和谐公共关系。2021年度，公司先后为支持各项社会公益事业、慈善活动等累计支出15万元。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东暨实际控制人、董事邓志毅、刘喜旺、李勇；公司股东、监事李玉成、李仲森；公司股东、高级管理人员刘喜旺、李勇、	首次公开发行之流通限制及自愿锁定承诺	自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本人在公司首次公开发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。 1、上述股份锁定承诺期限届满后，本人在任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接所持有公司股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人直接或间接所持有的公司股份；在公司股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日 -2021 年 12 月 28 日	承诺期限届满，报告期内无违规情形。

贾辽川、林泽钊、高庆斌、曾庆远、陈朝阳		<p>日起 18 个月内不转让本人直接或间接所持有的公司股份；在公司股票上市之日起第 7 个月至第 12 月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让本人直接或间接所持有的公司股份。</p> <p>2、在上述锁定期满后两年内减持所持公司股票的，减持价格不低于本次发行的发行价。</p> <p>3、公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。</p> <p>4、不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。</p>			
公司股东杨焯彬、邝展宏、何锐田、柯广龙、梁沛强、李伯强、邓国权	首次公开发行之流通限制及自愿锁定承诺	<p>自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本人在公司首次公开发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>在前述承诺的股份锁定期限届满后，本人将严格按照中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（中国证券监督管理委员会公告（2017）9 号）及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等关于股份减持的规定及要求执行。若中国证监会及深圳证券交易所对减持事宜有新规定的，本人将严格遵守相关规定执行。</p>	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日 -2021 年 12 月 28 日	承诺期限届满，报告期内无违规情形。
公司控股股东暨实际控制人邓志毅、刘喜旺、李勇	首次公开发行之稳定股价承诺	<p>为充分保护本次发行完成后公众投资者的利益，公司 2017 年第二次临时股东大会通过了上市后适用的《中山市金马科技娱乐设备股份有限公司上市后三年内公司股价稳定预案》，内容如下：如果上市后三年内公司股价出现低于最近一期经审计的每股净资产的情况时，将启动稳定股价的预案，具体如下：</p>	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日 -2021 年 12 月 28 日	承诺期限届满，报告期内无违规情形。

		<p>(一) 启动稳定股价措施的具体条件 当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于最近一期经审计的每股净资产时，公司应当按下述规则启动稳定股价措施。</p> <p>(二) 稳定股价的具体措</p> <p>1、由公司回购股票</p> <p>(1) 公司为稳定股价之目的回购股份，应在符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，向社会公众股回购股份。</p> <p>(2) 公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东、实际控制人承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。</p> <p>(3) 公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：①公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金净额的 10%；②公司单次用于回购股份的资金不得低于人民币 500 万元；③公司单次及/或连续十二个月回购股份不超过公司总股本的 2%；如上述第②项与本项冲突的，按照本项执行。</p> <p>(4) 公司董事会公告回购股份预案后，公司股票若连续 5 个交易日收盘价超过最近一期经审计的每股净资产时，公司董事会可以做出决议终止回购股份事宜。</p> <p>2、控股股东、实际控制人增持</p> <p>(1) 下列任一条件发生时，公司控股股东、实际控制人应在符合《上市公司收购管理办法》及《创业板信息披露业务备忘录第 5 号—股东及一致行动人增持股份</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>业务管理》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持：①公司回购股份方案实施期限届满之日后的连续 10 个交易日的收盘价低于最近一期经审计的每股净资产时；②公司回购股份方案实施完毕之日起的 3 个月内股价稳定措施的启动条件再次被触发。</p> <p>(2) 控股股东、实际控制人承诺按其所持公司股份比例对公司股份进行同比例增持，且：①单次用于增持公司股份的资金合计不得低于人民币 500 万元；②单次及/或连续十二个月增持股份数量不超过公司总股本的 2%；如上述第①项与本项冲突的，按照本项执行。</p> <p>(3) 控股股东、实际控制人对该等增持义务的履行承担连带责任。</p> <p>3、其他法律、法规以及中国证监会、证券交易所规定允许的措施</p> <p>在公司董事、高级管理人员增持股份方案实施完毕后，如果公司股票价格再次出现连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产时，则公司应按照本预案的规定，依次开展公司回购、控股股东及实际控制人增持、董事及高级管理人员增持工作。</p> <p>(三) 稳定股价措施的启动程序</p> <p>1、公司回购</p> <p>(1) 公司董事会应在上述公司回购启动条件触发之日起的 5 个交易日内做出回购股份的决议。</p> <p>(2) 公司董事会应当在做出回购股份决议后的 2 个交易日内公告董事会决议、回购股份预案（包括回购的股份数量、价格区间、完成时间等信息），并发布召开股东大会的通知。</p> <p>(3) 公司回购应在公司股东大会决议做出之日起下一个交易日开始启动回购，并应在履行相关法定手续后的 30 日内实施</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>完毕。</p> <p>(4) 公司回购方案实施完毕后, 应在 2 个交易日内公告公司股份变动报告; 并依法注销所回购的股份, 办理工商变更登记手续。</p> <p>2、控股股东、实际控制人增持</p> <p>(1) 控股股东、实际控制人应在上述控股股东、实际控制人增持启动条件触发之日起 5 个交易日内, 将增持具体计划 (应包括拟增持的股票数量范围、价格区间、完成时间等信息) 书面通知公司并由公司董事会做出增持公告。</p> <p>(2) 控股股东、实际控制人应在增持公告做出之日起下一个交易日开始启动增持, 并应在履行相关法定手续后的 30 日内实施完毕。</p> <p>3、约束措施</p> <p>控股股东、实际控制人负有增持股票义务, 但未按本预案的规定提出增持计划和/或未实际实施增持计划的, 公司有权责令控股股东、实际控制人在限期内履行增持股票义务, 控股股东、实际控制人仍不履行的, 每违反一次, 应向公司按如下公式支付现金补偿: 控股股东、实际控制人最低增持金额 (即人民币 500 万元) - 其实际增持股票金额 (如有); 控股股东、实际控制人拒不支付现金补偿的, 公司有权扣减其应向控股股东支付的分红。控股股东、实际控制人多次违反上述规定的, 现金补偿金额累计计算。</p>			
公司董事邓志毅、刘喜旺、李勇、廖朝理、何卫锋; 公司高级管理人员刘喜旺、李勇、林泽钊、高庆	首次公开发行之稳定股价承诺	为充分保护本次发行完成后公众投资者的利益, 公司 2017 年第二次临时股东大会通过了上市后适用的《中山市金马科技娱乐设备股份有限公司上市后三年内公司股价稳定预案》, 内容如下: 如果上市后三年内公司股价出现低于最近一期经审计的每股净资产的情况时, 将启动稳定	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日 - 2021 年 12 月 28 日	承诺期限届满, 报告期内无违规情形。

<p>斌、贾辽川、曾庆远、郑彩云、王跃勇、陈涛</p>		<p>股价的预案，具体如下：</p> <p>（一）启动稳定股价措施的具体条件</p> <p>当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于最近一期经审计的每股净资产时，公司应当按下述规则启动稳定股价措施。</p> <p>（二）稳定股价的具体措</p> <p>1、由公司回购股票</p> <p>（1）公司为稳定股价之目的回购股份，应在符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，向社会公众股回购股份。</p> <p>（2）公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东、实际控制人承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。</p> <p>（3）公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：①公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金净额的 10%；②公司单次用于回购股份的资金不得低于人民币 500 万元；③公司单次及/或连续十二个月回购股份不超过公司总股本的 2%；如上述第②项与本项冲突的，按照本项执行。</p> <p>（4）公司董事会公告回购股份预案后，公司股票若连续 5 个交易日收盘价超过最近一期经审计的每股净资产时，公司董事会可以做出决议终止回购股份事宜。</p> <p>2、董事、高级管理人员增持</p> <p>（1）下列任一条件发生时，在公司任职并领取薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员应在符合《上市公司</p>			
-----------------------------	--	--	--	--	--

		<p>收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持：①控股股东、实际控制人增持股份方案实施期限届满之日后的连续 10 个交易日的收盘价低于最近一期经审计的每股净资产时；②控股股东、实际控制人增持股份方案实施完毕之日起的 3 个月内股价稳定措施的启动条件再次被触发。</p> <p>（2）有义务增持的公司董事、高级管理人员承诺，其用于增持公司股份的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上年度自公司领取薪酬总和的 30%，但不超过该等董事、高级管理人员上年度自公司领取的薪酬总和。</p> <p>（3）公司全体董事（不包括独立董事）、高级管理人员对该等增持义务的履行承担连带责任。</p> <p>（4）公司在本次发行后三年内聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已做出的相应承诺。</p> <p>3、其他法律、法规以及中国证监会、证券交易所规定允许的措施</p> <p>在公司董事、高级管理人员增持股份方案实施完毕后，如果公司股票价格再次出现连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产时，则公司应按照本预案的规定，依次开展公司回购、控股股东及实际控制人增持、董事及高级管理人员增持工作。</p> <p>（三）稳定股价措施的启动程</p> <p>1、公司回购</p> <p>（1）公司董事会应在上述公司回购启动条件触发之日起的 5 个交易日内做出回购股份的决议。</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>(2) 公司董事会应当在做出回购股份决议后的 2 个交易日内公告董事会决议、回购股份预案 (包括回购的股份数量、价格区间、完成时间等信息), 并发布召开股东大会的通知。</p> <p>(3) 公司回购应在公司股东大会决议做出之日起下一个交易日开始启动回购, 并应在履行相关法定手续后的 30 日内实施完毕。</p> <p>(4) 公司回购方案实施完毕后, 应在 2 个交易日内公告公司股份变动报告; 并依法注销所回购的股份, 办理工商变更登记手续。</p> <p>2、董事、高级管理人员增持</p> <p>(1) 董事、高级管理人员应在上述董事、高级管理人员增持启动条件触发之日起 5 个交易日内, 将增持具体计划 (应包括拟增持的股票数量范围、价格区间、完成时间等信息) 书面通知公司并由公司董事会做出增持公告。</p> <p>(2) 董事、高级管理人员应在增持公告做出之日起下一个交易日开始启动增持, 并应在履行相关法定手续后的 30 日内实施完毕。</p> <p>3、约束措施</p> <p>公司董事、高级管理人员负有增持股票义务, 但未按本预案的规定提出增持计划和/或未实际实施增持计划的, 公司有权责令董事、高级管理人员在限期内履行增持股票义务, 董事、高级管理人员仍不履行, 应向公司按如下公式支付现金补偿: 每名董事、高级管理人员最低增持金额 (即其上年度薪酬总和的 30%) - 其实际增持股票金额 (如有); 董事、高级管理人员拒不支付现金补偿的, 公司有权扣减其应向董事、高级管理人员支付的薪酬。公司董事、高级管理人员拒不履行本预案规定的股票增持义务情节严重的, 控股股东或董事</p>			
--	--	--	--	--	--

		会、监事会、半数以上的独立董事有权提请股东大会更换相关董事，公司董事会有权解聘相关高级管理人员。			
持股 5%以上股东邓志毅、刘喜旺、李勇	首次公开发行股份减持承诺	本人在锁定期届满后两年内减持所持公司股票的，将通过法律法规允许的交易方式进行减持，并通过公司在减持前 3 个交易日予以公告；减持数量每年不超过本人持有公司股票数量的 25%，减持价格不低于发行价（自公司股票上市至其减持期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价下限和股份数将相应进行调整）。如未履行上述承诺出售股票，则本人应将违反承诺出售股票所取得的收益（如有）上缴公司所有，并将赔偿因违反承诺出售股票而给公司或其他股东造成的损失。	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-2023 年 12 月 28 日	正常履行中，报告期内无违规情形。
公司 IPO 时任董事邓志毅、刘喜旺、李勇、刘奕华、朱娟；公司 IPO 时任监事李玉成、李仲森、邓汉忠；公司 IPO 时任高级管理人员刘喜旺、李勇、林泽钊、高庆斌、陈朝阳、贾辽川、曾庆远、郑彩云	首次公开发行之关于虚假记载、误导性陈述或重大遗漏及股份回购的承诺	如发行人《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，报告期内无违规情形。
公司控股股东暨实际控制人邓志毅、刘喜旺、李勇	首次公开发行之关于虚假记载、误导性陈述或重大遗漏及股份回	如发行人《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。如发行人《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将以二级	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，报告期内无违规情形。

	购的承诺	市场价格依法回购首次公开发行的全部新股，且发行人控股股东暨实际控制人将以二级市场价格依法购回已转让的原限售股份。			
广东金马游乐股份有限公司	首次公开发行之关于虚假记载、误导性陈述或重大遗漏及股份回购的承诺	如发行人《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。如发行人《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将以二级市场价格依法回购首次公开发行的全部新股，且发行人控股股东暨实际控制人将以二级市场价格依法购回已转让的原限售股份。	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，报告期内无违规情形。
广东金马游乐股份有限公司	首次公开发行之填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>本次公开发行新股 1,000 万股，发行后公司股本总额将增加 33.33%，公司净资产将大幅增加。本次发行募集资金将用于推动公司主营业务的发展，但由于募集资金投资项目建设需要一定周期，项目建设期间股东回报还是主要通过现有业务实现。在公司股本和净资产均显著增加的情况下，如果未来几年公司实现净利润未获得相应幅度的增长，则每股收益和加权平均净资产收益率将出现一定幅度下降，投资者即期回报将被摊薄。详细分析参见公司招股说明书“第九节 财务会计信息与管理层分析”之“十五 本次发行对每股收益影响及填补被摊薄即期回报的措施”。</p> <p>为了充分保护中小投资者合法利益，在本次发行后就填补被摊薄即期回报，公司、全体董事、高级管理人员及控股股东作出如下承诺：</p> <p>1、公司承诺：</p> <p>（1）本次公开发行后本公司将严格遵守并执行前述相关措施。</p> <p>（2）公司将制定持续稳定的现金分红方</p>	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，报告期内无违规情形。

		<p>案，在符合《公司法》等法律法规和《公司章程（草案）》规定的情况下，实现每年现金分红水平不低于《中山市金马科技娱乐设备股份有限公司股东未来分红回报规划》中规定的以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%的标准。</p> <p>（3）倘若本公司未执行本承诺，则本公司应遵照签署的《关于未能履行承诺的约束措施》之要求承担相应责任并采取相关后续措施。</p> <p>2、特别提示</p> <p>公司制定填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证。公司在本次公开发行股票后，将在定期报告中持续披露填补即期回报措施的完成情况及相关承诺主体承诺事项的履行情况。敬请投资者关注。</p>			
公司董事邓志毅、刘喜旺、李勇、廖朝理、何卫锋	首次公开发行之填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>本次公开发行新股 1,000 万股，发行后公司股本总额将增加 33.33%，公司净资产将大幅增加。本次发行募集资金将用于推动公司主营业务的发展，但由于募集资金投资项目建设需要一定周期，项目建设期间股东回报还是主要通过现有业务实现。在公司股本和净资产均显著增加的情况下，如果未来几年公司实现净利润未获得相应幅度的增长，则每股收益和加权平均净资产收益率将出现一定幅度下降，投资者即期回报将被摊薄。详细分析参见公司招股说明书“第九节 财务会计信息与管理层分析”之“十五 本次发行对每股收益影响及填补被摊薄即期回报的措施”。</p> <p>为了充分保护中小投资者合法利益，在本次发行后就填补被摊薄即期回报，公司、全体董事、高级管理人员及控股股东作出如下承诺：</p> <p>1、公司全体董事承诺：</p> <p>（1）本人将促使公司董事会严格遵守并</p>	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，报告期内无违规情形。

		<p>执行前述相关措施。</p> <p>(2) 本人将促使公司董事会制定持续稳定的现金分红方案，在符合《公司法》等法律法规和《公司章程（草案）》规定的情况下，实现每年现金分红水平不低于《中山市金马科技娱乐设备股份有限公司股东未来分红回报规划》规定的以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20% 的标准，本人将促使公司董事会制定符合上述承诺的现金分红方案，并将在董事会表决相关议案时投赞成票。</p> <p>(3) 倘若本人未执行本承诺，则本人应遵照签署的《控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员关于未能履行承诺的约束措施》之要求承担相应责任并采取相关后续措施。</p> <p>(4) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>(5) 对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。</p> <p>(6) 不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>(7) 由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>(8) 未来拟实施的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>2、特别提示</p> <p>公司制定填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证。公司在本次公开发行股票后，将在定期报告中持续披露填补即期回报措施的完成情况及相关承诺主体承诺事项的履行情况。敬请投资者关注。</p>			
公司控股股东暨实际控制人	首次公开发行之填	本次公开发行新股 1,000 万股，发行后公司股本总额将增加 33.33%，公司净资产将	2018 年 12 月 17	2018 年 12 月 28 日-	正常履行中，报告

邓志毅、刘喜旺、李勇	补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>大幅增加。本次发行募集资金将用于推动公司主营业务的发展，但由于募集资金投资项目需要一定周期，项目建设期间股东回报还是主要通过现有业务实现。在公司股本和净资产均显著增加的情况下，如果未来几年公司实现净利润未获得相应幅度的增长，则每股收益和加权平均净资产收益率将出现一定幅度下降，投资者即期回报将被摊薄。详细分析参见公司招股说明书“第九节 财务会计信息与管理层分析”之“十五 本次发行对每股收益影响及填补被摊薄即期回报的措施”。</p> <p>为了充分保护中小投资者合法利益，在本次发行后就填补被摊薄即期回报，公司、全体董事、高级管理人员及控股股东作出如下承诺：</p> <p>1、公司控股股东承诺：</p> <p>（1）本人将促使公司严格遵守并执行前述相关措施。</p> <p>（2）本人将促使公司制定持续稳定的现金分红方案，在符合《公司法》等法律法规和《公司章程（草案）》的规定的情况下，实现每年现金分红水平不低于《中山市金马科技娱乐设备股份有限公司股东未来分红回报规划》中规定的以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%的标准，本人将促使公司制定符合上述承诺的现金分红方案，并将在股东大会表决相关议案时投赞成票。</p> <p>（3）倘若本人未执行本承诺，则本人应遵照签署的《控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员关于未能履行承诺的约束措施》之要求承担相应责任并采取相关后续措施。</p> <p>2、特别提示</p> <p>公司制定填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证。公司在本次公开发行股票后，将在定期报告中持续披露填补即期</p>	日	长期	期内无违规情形。
------------	----------------	--	---	----	----------

			回报措施的完成情况及相关承诺主体承诺事项的履行情况。敬请投资者关注。			
公司高级管理人员刘喜旺、李勇、林泽钊、高庆斌、贾辽川、曾庆远、郑彩云、王跃勇、陈涛	首次公开发行之填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>本次公开发行新股 1,000 万股，发行后公司股本总额将增加 33.33%，公司净资产将大幅增加。本次发行募集资金将用于推动公司主营业务的发展，但由于募集资金投资项目建设需要一定周期，项目建设期间股东回报还是主要通过现有业务实现。在公司股本和净资产均显著增加的情况下，如果未来几年公司实现净利润未获得相应幅度的增长，则每股收益和加权平均净资产收益率将出现一定幅度下降，投资者即期回报将被摊薄。详细分析参见公司招股说明书“第九节 财务会计信息与管理层分析”之“十五 本次发行对每股收益影响及填补被摊薄即期回报的措施”。</p> <p>为了充分保护中小投资者合法利益，在本次发行后就填补被摊薄即期回报，公司、全体董事、高级管理人员及控股股东作出如下承诺：</p> <p>1、公司高级管理人员承诺：</p> <p>（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>（2）对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。</p> <p>（3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>（4）由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>（5）未来拟实施的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>2、特别提示</p> <p>公司制定填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证。公司在本次公开发行股</p>	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，报告期内无违规情形。	

		票后，将在定期报告中持续披露填补即期回报措施的完成情况及相关承诺主体承诺事项的履行情况。敬请投资者关注。			
广东金马游乐股份有限公司	首次公开发行之利润分配政策的承诺	<p>就本次首次公开发行股票并在创业板上市后的公司利润分配政策安排，本公司作出承诺如下：</p> <p>（一）根据《公司法》、《证券法》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》、《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》等相关法律法规的规定，本公司已制定适用于本公司实际情形的上市后利润分配政策，并在上市后适用的《公司章程（草案）》及《中山市金马科技娱乐设备股份有限公司股东未来分红回报规划》中予以体现。</p> <p>（二）本公司在上市后将严格遵守并执行《公司章程（草案）》及《中山市金马科技娱乐设备股份有限公司股东未来分红回报规划》规定的利润分配政策。</p> <p>（三）倘若届时本公司未按照《公司章程（草案）》及《中山市金马科技娱乐设备股份有限公司股东未来分红回报规划》之规定执行相关利润分配政策，则本公司应遵照签署的《关于未能履行承诺的约束措施》之要求承担相应的责任并采取相关后续措施。</p>	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日—长期	正常履行中，报告期内无违规情形。
广东金马游乐股份有限公司	首次公开发行之公司拟采取的减少关联交易的措施及关于规范及减少关联交易的承诺	<p>公司严格按照《公司法》和《公司章程》的要求，建立了完善的股东大会、董事会、监事会制度，并通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易决策制度》、《独立董事工作制度》等制度，对关联交易的决策权力和程序等方面做出了较为详尽的规定。公司将严格执行公司章程、股东大会、董事会、监事会议事规则、关联交易决策制度及独立董事工作制度中关于关联交易的规定，尽量减少关联交易的发生。对于不可避免的关联交易，公司将严格执行公司章程制定的关联</p>	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日—长期	正常履行中，报告期内无违规情形。

		交易决策程序、回避制度和信息披露制度，进一步健全公司治理结构，保证关联交易的公平、公正、公允，避免关联交易损害公司及股东利益。公司将注重独立董事作用的发挥，独立董事将在避免同业竞争、规范和减少关联交易方面发挥重要作用，积极保护公司和中小投资者的利益。			
公司控股股东暨实际控制人、董事邓志毅、刘喜旺、李勇；董事廖朝理、何卫锋；公司监事李玉成、梁煦龙、杨源开；公司高级管理人员刘喜旺、李勇、林泽钊、贾辽川、高庆斌、曾庆远、郑彩云、王跃勇、陈涛	首次公开发行之关于规范及减少关联交易的承诺函	<p>本人及由本人控制的其他企业将尽量避免、减少与发行人之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，本人及由本人控制的其他企业将严格遵守中国证监会和公司章程的规定，在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，并依据通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件。</p> <p>本人将严格遵守《公司章程》及《关联交易决策制度》等规章制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人将善意地履行义务，不利用控股股东或实际控制人的地位、股东地位或作为公司董事的身份就关联交易采取任何行动，故意促使公司的股东大会、董事会等做出损害公司或其他股东合法权益的决议。</p> <p>本人及由本人控制的其他企业不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。如有违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。本承诺函自出具之日起即为不可撤销。</p>	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，报告期内无违规情形。
广东金马游乐股份有限公司	首次公开发行之关于减少关联交易的措施及相	公司承诺，首次公开发行人 A 股并在深圳证券交易所上市后，公司及子公司不会收购关联方金马投资、天伦投资、云顶星河、古镇云顶星河、长沙云顶星河、荔苑乐园及其运营的游乐园或主题公园。	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，报告期内无违规情形。

	关承诺				
公司控股股东暨实际控制人邓志毅、刘喜旺、李勇	首次公开发行之关于减少关联交易的措施及相关承诺	<p>1、控股股东、实际控制人承诺：</p> <p>（1）公司首次公开发行 A 股并在深圳证券交易所上市之日起五年内，其本人及由其控制的除公司及其子公司之外的任何其他企业不投资新的游乐园或主题公园。</p> <p>（2）其本人及其所控制的任何企业不购回已转让的中山幻彩、古镇云顶星河股权。</p> <p>（3）公司首次公开发行 A 股并在深圳证券交易所上市之日起五年内，其本人及其控制的除公司及其子公司之外的其他企业除目前已投资或运营的游乐园或主题公园外，不会自建、自营或收购其他游乐园或主题公园。</p> <p>2、公司控股股东、实际控制人出具了不向关联方新增销售游乐设备的承诺，承诺如下：发行人未来不发生任何形式的针对关联方的游乐设备销售，包括已销售了的设备的更换。若违反上述承诺给发行人造成损失的，本人愿意承担赔偿责任。</p> <p>3、公司控股股东、实际控制人出具了《关于防范关联方资金占用和杜绝关联非经营性资金往来的承诺》，承诺如下：本人将按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及公司章程的规定，积极采取措施防止关联方通过各种方式直接或间接占用发行人资金、资产和资源，杜绝发行人与关联方发生非经营性资金往来。若发生关联方侵占发行人资金、损害发行人及中小股东利益情形时，本人将促使董事会采取有效措施要求关联方停止侵害、赔偿损失；当关联方拒不纠正时，本人将促使董事会及时向证券监管部门报备，并对关联方提起法律诉讼，以保护发行人及中小股东的合法权益。若本人未能按照上述承诺履行给发行人造</p>	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，报告期内无违规情形。

			成损失的，本人将依法承担赔偿责任。			
公司控股股东暨实际控制人邓志毅、刘喜旺、李勇	首次公开发行之关于社保和住房公积金补缴的承诺		如果发行人及其子公司被有关主管部门要求为员工补缴应缴而未缴纳的社会保险或住房公积金，或因欠缴社会保险或住房公积金而被有关主管部门处以行政处罚，或被有关主管部门、法院或仲裁机构决定、判决或裁定向任何员工或其他利益相关方支付补偿或赔偿，本人将及时、无条件、连带地足额补偿发行人及其子公司因此发生的支出或一切相关费用，以确保不会因此给发行人及其子公司造成任何损失。	2018年12月17日	2018年12月28日-长期	正常履行中，报告期内无违规情形。
公司控股股东暨实际控制人邓志毅、刘喜旺、李勇	首次公开发行之就产品质量安全问题承担赔偿责任的承诺		如由于历史上产品、服务的质量、安全问题发生责任事故并经有权部门鉴定认为属于公司责任而致使公司遭受相关损失的，本人将及时、无条件、连带地承担相关损失的赔偿责任。如本人未能按照前述承诺执行，则公司届时有权直接扣减其应向本人支付的薪酬或应付股利，并可以采取法律措施进一步追究本人的赔偿责任。	2018年12月17日	2018年12月28日-长期	正常履行中，报告期内无违规情形。
公司控股股东暨实际控制人邓志毅、刘喜旺、李勇	首次公开发行之关于租赁瑕疵土地、房产事宜的承诺		若公司因租赁的部分土地、房产未能取得权属证书而被政府主管部门要求搬迁或受到行政处罚时，本人将承担由此引起的全部损失并积极为公司寻找可替代的土地或房产，避免影响公司的正常生产经营。	2018年12月17日	2018年12月28日-长期	正常履行中，报告期内无违规情形。
公司控股股东暨实际控制人邓志毅、刘喜旺、李勇	首次公开发行之避免同业竞争的承诺		1、本人及由本人控制的其他企业均未生产、开发任何与发行人及其附属公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与发行人及其附属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与发行人及其附属公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。 2、本人及由本人控制的其他企业将不生产、开发任何与发行人及其附属公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，	2018年12月17日	2018年12月28日-长期	正常履行中，报告期内无违规情形。

		<p>不直接或间接经营任何与发行人及其附属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与发行人及其附属公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。</p> <p>3、本人将对本人控股、实际控制的其他企业按本承诺进行监督，并行使必要的权利，促使其遵守本承诺。本人保证本人及本人控股、实际控制的其他企业不会以任何形式直接或间接地从事与发行人相同或相似的业务或者构成竞争的业务活动。</p> <p>4、如有违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给发行人造成的所有直接或间接损失。</p> <p>5、本承诺对本人持续具有法律约束力，直至发生以下情形之一时终止：</p> <p>(1) 发行人终止申请发行股票；</p> <p>(2) 发行人发行的股票终止上市；</p> <p>(3) 本人不再是发行人的控股股东、实际控制人。</p>			
公司 IPO 时任董事邓志毅、刘喜旺、李勇、刘奕华、朱娟；IPO 时任监事李玉成、李仲森、邓汉忠；IPO 时任高级管理人员刘喜旺、李勇、林泽钊、高庆斌、陈朝阳、贾辽川、曾庆远、郑彩云	首次公开发行之信息披露义务责任的承诺	承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，报告期内无违规情形。
广东金马游乐股份有限公司	首次公开发行之承诺主体未	1、如本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，报告期内无违

	能履行承诺时的约束措施	<p>观原因导致的除外), 本公司将采取以下措施:</p> <p>(1) 及时、充分披露本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因。</p> <p>(2) 在有关监管机关要求的期限内予以纠正。</p> <p>(3) 如该违反的承诺属可以继续履行的, 本公司将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项; 如该违反的承诺确已无法履行的, 本公司将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺, 并将上述补充承诺或替代性承诺提交股东大会审议。</p> <p>(4) 本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的, 由本公司依法赔偿投资者的损失; 本公司因违反承诺有违法所得的, 按相关法律法规处理。</p> <p>(5) 其他根据届时规定可以采取的约束措施。</p> <p>2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本公司自身无法控制的客观原因, 导致本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的, 本公司将及时、充分披露本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因, 并采取积极措施以尽可能保护投资者的权益。</p>			规情形。
公司控股股东暨实际控制人邓志毅、刘喜旺、李勇; 历任及现任董事邓志毅、刘喜旺、李勇、刘奕华、朱娟、廖朝理、何卫	首次公开发行之承诺主体未能履行承诺时的约束措施	<p>1、如本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的(因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外), 本人将采取以下措施:</p> <p>(1) 通过发行人及时、充分披露本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因。</p> <p>(2) 在有关监管机关要求的期限内予以纠正。</p>	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中, 报告期内无违规情形。

<p>锋；公司历任及现任监事李玉成、李仲森、邓汉忠、杨源开。梁煦龙；公司历任及现任高级管理人员刘喜旺、李勇、林泽钊、贾辽川、高庆斌、陈朝阳、曾庆远、郑彩云、王跃勇、陈涛</p>		<p>(3) 如该违反的承诺属可以继续履行的，本人将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本人将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交发行人股东大会审议。</p> <p>(4) 本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由本人依法赔偿投资者的损失；本人因违反承诺所得收益，将上缴发行人所有。</p> <p>(5) 其他根据届时规定可以采取的约束措施。</p> <p>2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本人自身无法控制的客观原因，导致本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本人将通过发行人及时、充分披露本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因，并采取积极措施以尽可能保护发行人及投资者的权益。发行人董事、监事、高级管理人员承诺：不因职务变更、离职等原因而放弃履行已作出的各项承诺及未能履行承诺时的约束措施。</p>			
<p>公司控股股东、实际控制人邓志毅、刘喜旺、李勇</p>	<p>2021 年度向特定对象发行股票之承诺事项</p>	<p>为确保公司本次发行摊薄即期回报的填补措施得到切实执行，维护中小投资者利益，公司控股股东、实际控制人作出如下承诺：</p> <p>(1) 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行对公司填补回报的相关措施；</p> <p>(2) 自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所等监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新规定且上述承诺不能满足监管部门的该等规定时，本人承诺届时将按照监管部门的最新</p>	<p>2021 年 12 月 03 日</p>	<p>2021 年 12 月 3 日-长期</p>	<p>正常履行中，报告期内无违规情形。</p>

			<p>规定出具补充承诺；</p> <p>(3) 如违反上述承诺或拒不履行上述承诺给公司或股东造成损失的，本人同意根据法律法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任。</p>			
	<p>公司董事邓志毅、刘喜旺、李勇、廖朝理、何卫锋；高级管理人员刘喜旺、李勇、贾辽川、林泽钊、曾庆远、高庆斌、郑彩云、陈涛、王跃勇</p>	<p>2021 年度向特定对象发行股票之承诺事项</p>	<p>为保证公司填补回报措施能够得到切实履行，维护中小投资者利益，公司董事、高级管理人员做出如下承诺：</p> <p>(1) 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>(2) 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；</p> <p>(3) 本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>(4) 本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>(5) 若公司后续推出公司股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>(6) 本人承诺切实履行本承诺，愿意承担因违背上述承诺而产生的法律责任；</p> <p>(7) 自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所等监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足监管部门的该等规定时，本人承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺。</p>	<p>2021 年 12 月 03 日</p>	<p>2021 年 12 月 3 日-长期</p>	<p>正常履行中，报告期内无违规情形。</p>
	<p>广东金马游乐股份有限公司</p>	<p>2021 年度向特定对象发行股票之承诺事项</p>	<p>1、在本次发行申请期间，本公司保证不直接或者间接向创业板发行上市审核机构、创业板上市委员会和中国证券监督管理委员会等机构及其相关人员提供资金、物品等馈赠及其他利益，保证不直接或间接向创业板发行上市审核机构、创业板上</p>	<p>2022 年 01 月 28 日</p>	<p>2022 年 1 月 28 日-长期</p>	<p>正常履行中，无违规情形。</p>

		<p>市委员会和中国证券监督管理委员会等机构及其相关人员提供本次申请发行的证券，保证不以不正当手段影响创业板发行上市审核机构、创业板上市委员会和中国证券监督管理委员会等机构及其相关人员对发行人的判断；</p> <p>2、本公司保证不以任何方式干扰创业板发行上市审核机构、创业板上市委员会等机构及其相关人员的审核程序及中国证券监督管理委员会的注册程序；</p> <p>3、在回复发行上市审核机构审核问询时，本公司保证陈述内容真实、客观、准确、简洁，不含与本次发行上市审核无关的内容；</p> <p>4、若本公司违反上述承诺，将承担由此引起的一切法律责任。</p>			
广东金马游乐股份有限公司	2021 年度向特定对象发行股票之承诺事项	<p>本公司已严格按照中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的要求制作了上市公司本次向特定对象发行股票申请电子文件。对于本次向深圳证券交易所报送的申请电子文件与预留原件完全一致，其中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。本公司对其真实性、准确性及完整性承担相应的法律责任。</p>	2022 年 01 月 28 日	2022 年 1 月 28 日-长期	正常履行中，无违规情形。
公司董事邓志毅、刘喜旺、李勇、廖朝理、何卫锋；监事李玉成、梁煦龙、杨源开；高级管理人员刘喜旺、李勇、贾辽川、林泽钊、曾庆远、高庆斌、郑彩云、陈涛、王跃勇	2021 年度向特定对象发行股票之承诺事项	<p>本公司全体董事、监事、高级管理人员已对本次向特定对象发行股票申请文件进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性及完整性承担相应的法律责任。</p>	2022 年 01 月 28 日	2022 年 1 月 28 日-长期	正常履行中，无违规情形。

广东金马游乐股份有限公司	2021 年度向特定对象发行股票之承诺事项	<p>就本公司对深圳市腾景产业运营有限公司（简称“腾景产业”）投资相关事宜，本公司作出承诺如下：</p> <p>1、截至本承诺出具日，腾景产业的认缴注册资本为人民币 100 万元，本公司认缴出资额为人民币 30 万元，出资比例为 30.00%，本公司实缴出资为 0 万元。腾景产业的公司章程并未约定出资期限。</p> <p>2、自本承诺出具之日起 3 年内，除根据相关司法判决需对本公司认缴出资履行实缴出资义务外，本公司对腾景产业的认缴出资额 30 万元将暂不履行实缴出资义务。</p>	2022 年 04 月 08 日	2022 年 4 月 8 日 - 2025 年 4 月 8 日	正常履行中，无违规情形。
广东金马游乐股份有限公司	2021 年度向特定对象发行股票之承诺事项	<p>就本公司与深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司共同出资设立中山金马时代伯乐产业投资合伙企业（有限合伙）相关事宜，本公司作出承诺如下：</p> <p>1、金马时代设立后拟投资的方向包括但不限于智能制造、AI、AR/VR、光学、物联网等新兴产业领域的投资项目。在后续具体投资项目的筛选中，金马时代将围绕本公司在大型游乐设施、文旅终端运营项目等主营业务方向的成熟经验，围绕本公司的产业链上下游发掘潜力较大、成长性较高的优质公司。金马时代后续拟投资符合本公司主营业务及战略发展方向的项目的投资金额应不低于 5,000 万元。</p> <p>2、本公司本次对外投资设立金马时代，是为了实现新兴产业的战略布局，充分借助专业战略合作伙伴的投资经验、优质资源和专业能力，补齐短板，延展产业发展链条，进一步提升公司核心竞争力。</p> <p>3、后续若金马时代进行项目投资，本公司作为金马时代的有限合伙人，将依据金马时代的合伙协议及相关法律法规的要求，对项目投资履行合法有效的审议程序。</p>	2022 年 03 月 21 日	2022 年 3 月 21 日 - 长期	正常履行中，无违规情形。

	广东金马游乐股份有限公司	2021 年度向特定对象发行股票之承诺事项	就本公司与深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司共同出资设立中山金马时代伯乐产业投资合伙企业（有限合伙）相关事宜，本公司作出承诺如下： 本公司与时代伯乐共同认缴出资 7,500 万元设立金马时代，其中本公司为有限合伙人，认缴出资 5,000 万元，本公司已于 2021 年 12 月缴纳全部出资。本公司对金马时代的最终出资规模为 5,000 万元，除前述已实缴的出资 5,000 万元外，本公司未来将不再对金马时代另行追加投资。	2022 年 04 月 08 日	2022 年 4 月 8 日-长期	正常履行中，无违规情形。
股权激励承诺	广东金马游乐股份有限公司	2019 年限制性股票激励计划之承诺事项	公司不为任何激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2019 年 06 月 27 日	本激励计划实施期间	正常履行中，报告期内无违规情形。
	广东金马游乐股份有限公司	2019 年限制性股票激励计划之承诺事项	本激励计划相关信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。	2019 年 06 月 27 日	本激励计划实施期间	正常履行中，报告期内无违规情形。
	本激励计划的激励对象	2019 年限制性股票激励计划之承诺事项	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2019 年 06 月 27 日	本激励计划实施期间	正常履行中，报告期内无违规情形。
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东、实际控制人邓志毅、刘喜旺、李勇	避免同业竞争的补充承诺	1、本人及由本人控制的其他企业现在或未来将不直接或间接经营任何与中山金马及其附属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不投资控制任何与中山金马及其附属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业，但在中山金马首次公开发行股票并上市前本人及由本人控制的其他企业原已从事的	2019 年 10 月 15 日	2019 年 10 月 15 日-长期	正常履行中，报告期内无违规情形。

		<p>经营业务或原已投资的其他企业除外。</p> <p>2、如果本人及由本人控制的其他企业发现任何与前款所列受限制业务构成竞争关系的新业务机会，应立即书面通知中山金马，并按合理和公平的条款和条件将该业务机会首先提供给中山金马。如中山金马放弃该业务机会，本人及由本人控制的其他企业方可以按不优越于提供给中山金马的条款和条件利用该等业务机会，且不得违反本人在中山金马首次公开发行股票并上市时所作出的相关承诺。</p> <p>3、本人将对由本人控制的其他企业按本承诺进行监督，并行使必要的权利，促使其遵守本承诺。</p> <p>4、如有违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任。</p> <p>5、本承诺对本人持续具有法律约束力，直至发生以下情形之一时终止：</p> <p>（1）中山金马发行的股票终止上市；</p> <p>（2）本人不再是中山金马的控股股东、实际控制人。</p>			
承诺是否按时履行		是			
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划		不适用			

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

2021年1月，公司通过增资收购方式取得深圳源创公司51%的控股股权，深圳源创公司成为公司控股子公司，同时，深圳源创公司的65%控股子公司深圳中创文旅研究咨询有限公司成为本公司控股孙公司；2021年3月，公司控股子公司金马文旅科技在中山市投资设立了全资子公司金马数字文旅；2021年4月，公司在广州市投资设立了全资子公司金马科技研究；2021年6月，公司在武汉市设立全资子公司武汉金马。上述5家公司新增纳入公司合并范围。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	------------------

境内会计师事务所报酬（万元）	50.00
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	王淑燕、万晨燕
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	王淑燕 3 年、万晨燕 2 年

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼 (仲裁) 进展	诉讼(仲 裁)审理结 果及影响	诉讼(仲 裁)判决执 行情况	披露日 期	披露索引
因九江民生文化旅游发展有限公司拖欠货款，公司于 2015 年 11 月向江西省九江市中级人民法院起诉要求其偿付所欠货款、违约金并承担全部诉讼费用。	1,641.50	否	审结	公司胜诉	执行中	2018 年 12 月 17 日	巨潮资讯 网：招股说 明书
上海德理孚自动化系统有限公司未按合同约定如期向公司交付设备，	650.00	否	审理中	公司胜诉； 被告吴冰	截止审计 报告出具	/	/

公司于2020年1月向上海市第一中级人民法院提出仲裁申请，要求其退还公司已支付的货款，赔付违约金，补偿给公司造成的损失并承担全部仲裁费用。2021年8月，公司就被告徐臻峰、吴冰及徐建泉股东损害公司债权人利益责任的纠纷，向上海市杨浦区人民法院提起诉讼。				提起再审，仍在审理过程中。	日，已收到赔偿款250万元，尚欠款400万元。		
贵州省兴东民族大健康产业有限责任公司拖欠本公司货款，公司于2021年3月向法院起诉并要求其偿付所欠货款、违约金并承担相关诉讼费等。	4,277.40	否	已结案	公司胜诉	执行中	/	/
重庆欣荣雅建文化旅游发展有限公司拖欠本公司货款，公司于2021年4月向北京市朝阳区人民法院起诉，要求其赔偿损失元及支付违约金。	348.99	否	审理结束	判决结果未出	判决结果未出	/	/

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额

银行理财产品	募集资金	93,600.00	4,000.00	0.00	0.00
银行理财产品	自有资金	2,000.00	0.00	0.00	0.00
合计		95,600.00	4,000.00	0.00	0.00

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司于2021年12月3日召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第十次会议、于2021年12月21日召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》、《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》、《关于公司2021年度向特定对象发行股票预案的议案》等议案。公司2021年度拟向不超过35名特定对象、发行不超过2,000.00万股（含本数）股票（即不超过公司当前总股本的19.68%）、募集不超过32,500.00万元（含本数）资金，并以中国证监会关于本次发行的注册文件为准；最终发行数量及发行对象将在本次发行通过中国证监会发行注册程序后，由公司董事会根据公司股东大会的授权及发行时的实际情况，与本次发行的保荐机构（主承销商）协商确定。2022年2月20日，公司收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于广东金马游乐股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》（审核函〔2022〕020036号）（简称“审核问询函”），深交所上

市审核中心对公司报送的向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，并形成了审核问询问题。公司按照审核问询函的要求，会同相关中介机构对审核问询函所列问题进行了认真研究和逐项回复，分别于2022年3月11日、2022年4月11日在巨潮资讯网上对审核问询函的回复内容、补充回复内容进行了公开披露。详情请查阅公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。

公司本次向特定对象发行股票事项尚需通过深交所审核，并获得中国证监会同意注册后方可实施。最终能否通过深交所审核并获得中国证监会同意注册的批复及其时间尚存在不确定性。公司将根据该事项的进展情况及时履行信息披露义务，敬请广大投资者审慎决策，注意投资风险。

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2020年11月19日召开总经理办公会议，审议通过了关于公司拟以货币增资方式取得深圳市华创旅游咨询管理有限公司51%股权的《增资协议》及相关事宜，同意公司以自有资金总计2,500万元通过增资方式取得标的公司51%股权。2021年1月15日，公司对深圳市华创旅游咨询管理有限公司的投资价款2,500万元已全额缴足，深圳市华创旅游咨询管理有限公司更名为深圳源创文化旅游发展有限公司，成为公司的控股子公司，新增纳入公司合并报表范围。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。

2、2021年3月，公司子公司金马文旅科技在中山市港口镇投资设立了全资子公司金马数字文旅，新公司将通过充分应用VR、AR、MR等新一代数字信息技术，着力加大公司对数字文化创意技术、游乐项目及产品的研发、制造与应用服务，输出更多满足下游行业新业态、市场新需求的数字文化创意技术和新型游乐产品，丰富公司产品体系，提升产品市场竞争力，促进公司业务和产业延展升级。

3、2021年4月，公司在广州市投资设立了全资子公司金马科技研究，主要经营业务为工程技术研究和试验发展。新公司将积极借助粤港澳大湾区中心城市区位优势，更高效地集聚优质人才资源和专业技术资源，开展工程技术研究和试验发展相关项目与业务，全力促进公司各项研发任务完成和技术成果转化，提升公司研发实力和核心竞争力，为公司全球化战略提供更有力的技术支撑。

4、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、于

2021年5月19日召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于拟对外投资暨签署投资框架协议的议案》。公司将就建设“华中区域总部及大型游乐设施研发生产运营基地项目”（简称“项目”），与武汉市新洲区人民政府、武汉鼎实园区建设发展有限公司开展相关项目土地和投资事项。2021年5月7日，公司与武汉市新洲区人民政府、武汉鼎实园区建设发展有限公司签署了《投资框架协议书》。2021年6月8日，公司与武汉市新洲区人民政府、武汉鼎实园区建设发展有限公司就建设“华中区域总部及大型游乐设施研发生产运营基地项目”正式签署了《入区协议书》。根据有关决议和合作各方约定条款，2021年6月，公司在武汉市设立全资子公司武汉市金马游乐设备有限公司。武汉金马将作为公司建设“华中区域总部及大型游乐设施研发生产运营基地项目”的重要主体，承继公司在协议项下全部权利义务，与武汉市新洲区人民政府、武汉鼎实园区建设发展有限公司共同积极推进项目建设和投资后续事项。具体情况详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告。

5、公司于2021年6月3日召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于拟对外投资暨签署项目合作投资协议的议案》，同意公司及金马文旅发展就共同投资经营管理大连市星海广场大型摩天轮项目（简称“项目”）与相关合作方开展对外投资事项，金马文旅发展以自有资金实缴出资980万元受让取得大连之星娱乐发展有限公司（简称“项目公司”）49%的股权。2021年7月6日，金马文旅发展根据相关决议及投资协议约定完成了对项目公司的实缴出资，后续将和合作方积极推进项目的建设和投资事宜。具体情况详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	68,615,882	67.29%				-32,822,727	-32,822,727	35,793,155	35.23%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	68,615,882	67.29%				-32,822,727	-32,822,727	35,793,155	35.23%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	68,615,882	67.29%				-32,822,727	-32,822,727	35,793,155	35.23%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	33,350,318	32.71%				32,460,771	32,460,771	65,811,089	64.77%
1、人民币普通股	33,350,318	32.71%				32,460,771	32,460,771	65,811,089	64.77%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	101,966,200	100.00%				-361,956	-361,956	101,604,244	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2021年3月28日，公司第二届监事会监事邓汉忠在本人既定的原任职期限（即2017年9月28

日-2020年9月28日) 届满后已满6个月, 其所持有的本公司股份无需继续遵守75%持股锁定的有关规定, 其所持有的本公司高管锁定股2, 520股解除锁定后即可上市流通。本事项仅涉及公司限售条件流通股与无限售条件流通股股份数量间的变动, 公司总股本不变, 仍为101, 966, 200股。

2021年5月26日, 公司使用自有资金对因个人原因离职以及因公司层面业绩考核要求未达标, 而触发的共计361, 956股股权激励限制性股票进行了回购注销。本次回购注销部分限制性股票事宜办结后, 公司总股本由101, 966, 200股变更为101, 604, 244股。

2021年12月28日, 邓志毅等持有本公司首发前限售股的17名股东在招股说明书和上市公告书中所做出的股份锁定承诺期限(即2018年12月28日-2021年12月28日) 届满, 公司依照相关规定对该17名股东所持有的合计67, 788, 202股股份办理了解除限售。此外, 由于该17名股东中, 邓志毅等8人分别担任公司董事/监事/高级管理人员职务, 因此该8名董监高股东所持有的公司股份需按照75%进行锁定, 共计锁定股份为35, 329, 951股。本事项仅涉及公司限售条件流通股与无限售条件流通股股份数量间的变动, 公司总股本不变, 仍为101, 604, 244股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

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、于2021年5月19日召开2020年年度股东大会, 审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购数量和回购价格的议案》。公司使用自有资金对因个人原因离职以及因公司层面业绩考核要求未达标, 而触发的共计361, 956股股权激励限制性股票进行了回购注销。公司独立董事对本议案事项发表了明确同意的独立意见, 北京市中伦(广州) 律师事务所出具了法律意见书。

前述涉及公司限售条件流通股与无限售条件流通股股份数量间的变动, 但不影响公司总股本变动的相关事宜, 是公司依照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规、规范性文件, 以及公司招股说明书、上市公告书、股东所做出的相关承诺等, 在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司和深圳证券交易所指定系统上办理股份变动业务, 无需履行审议程序。详情请查阅公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。

股份变动的过户情况

适用  不适用

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、于2021年5月19日召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购数量和回购价格的议案》。公司使用自有资金对因个人原因离职以及因公司层面业绩考核要求未达标，而触发的共计361,956股股权激励限制性股票进行了回购注销。本次回购注销部分限制性股票事宜已于2021年5月26日办结。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

具体可参见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”之第五小节“主要会计数据和财务指标”部分。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
邓志毅	20,785,597		5,196,399	15,589,198	高管锁定股	就任时确定的任期及任期届满半年内，每年可转让的股份不超过 25%。
刘喜旺	8,439,848		2,109,962	6,329,886	高管锁定股	就任时确定的任期及任期届满半年内，每年可转让的股份不超过 25%。
李勇	7,683,848		1,920,962	5,762,886	高管锁定股	就任时确定的任期及任期届满半年内，每年可转让的股份不超过 25%。
贾辽川	2,797,143		699,286	2,097,857	高管锁定股	就任时确定的任期及任期届满半年内，每年可转让的股份不超过 25%。
林泽钊	2,330,949		582,737	1,748,212	高管锁定股	就任时确定的任期及任期届满半年

						内, 每年可转让的股份不超过 25%。
李玉成	2,330,950		582,738	1,748,212	高管锁定股	就任时确定的任期及任期届满半年内, 每年可转让的股份不超过 25%。
曾庆远	1,369,133		342,283	1,026,850	高管锁定股	就任时确定的任期及任期届满半年内, 每年可转让的股份不超过 25%。
高庆斌	1,369,133		342,283	1,026,850	高管锁定股	就任时确定的任期及任期届满半年内, 每年可转让的股份不超过 25%。
其他 9 名首发前自然人股东 (非董监高)	20,681,601		20,681,601		---	---
股权激励对象股东 (60 名自然人)	827,680		364,476	463,204	股权激励限售股; 高管锁定股	股权激励限售股: 按激励计划规定解除限售; 高管锁定股: 就任时确定的任期及任期届满半年内, 每年可转让的股份不超过 25%。
合计	68,615,882		32,822,727	35,793,155	---	---

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

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、于2021年5月19日召开2020年年度股东大会, 审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购数量和回购价格的议案》。公司使用自有资金对因个人原因离职以及因公司层面业绩考核要求未达标, 而触发的共计361,956股股权激励限制性股票进行了回购注销。本次回购注销部分限制性股票事宜已于2021年5月26日办结, 公司总股本由101,966,200股变更为101,604,244股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	7,253	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	6,988	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
邓志毅	境内自然人	20.46%	20,785,597		15,589,198	5,196,399	质押	4,447,800	
刘喜旺	境内自然人	8.31%	8,439,848		6,329,886	2,109,962	质押	3,190,320	
李勇	境内自然人	7.56%	7,683,848		5,762,886	1,920,962	质押	4,994,640	
杨焯彬	境内自然人	3.10%	3,147,848			3,147,848			
邝展宏	境内自然人	3.10%	3,147,848			3,147,848			
何锐田	境内自然人	3.10%	3,147,848			3,147,848			
贾辽川	境内自然人	2.75%	2,797,143		2,097,857	699,286			
李玉成	境内自然人	2.29%	2,330,950		1,748,212	582,738			
柯广龙	境内自然人	2.29%	2,330,950			2,330,950			
邓国权	境内自然人	2.29%	2,330,950			2,330,950			
林泽钊	境内自然人	2.29%	2,330,949		1,748,212	582,737			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况					不适用				
上述股东关联关系或一致行动的说明					邓志毅持有公司 20.46%的股份，刘喜旺持有公司 8.31%的股份，李勇持有公司 7.56%的股份，三人是公司的控股股东、实际控制人暨一致行动人。其他前 10 名股东之间不存在关				

		联关系。	
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无	
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明		无	
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
邓志毅	5,196,399	人民币普通股	5,196,399
邝展宏	3,147,848	人民币普通股	3,147,848
杨焯彬	3,147,848	人民币普通股	3,147,848
何锐田	3,147,848	人民币普通股	3,147,848
柯广龙	2,330,950	人民币普通股	2,330,950
邓国权	2,330,950	人民币普通股	2,330,950
李仲森	2,120,000	人民币普通股	2,120,000
刘喜旺	2,109,962	人民币普通股	2,109,962
李勇	1,920,962	人民币普通股	1,920,962
李伯强	1,574,849	人民币普通股	1,574,849
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东中，邓志毅、刘喜旺、李勇是公司控股股东、实际控制人暨一致行动人。其他前 10 名无限售流通股股东之间或与其他前 10 名股东之间不存在关联关系。		
参与融资融券业务股东情况说明	无		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
邓志毅	中国	否
刘喜旺	中国	否
李勇	中国	否
主要职业及职务	邓志毅为公司法定代表人、董事长；刘喜旺为公司董事、总经理；李勇为公司董事、副总经理。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

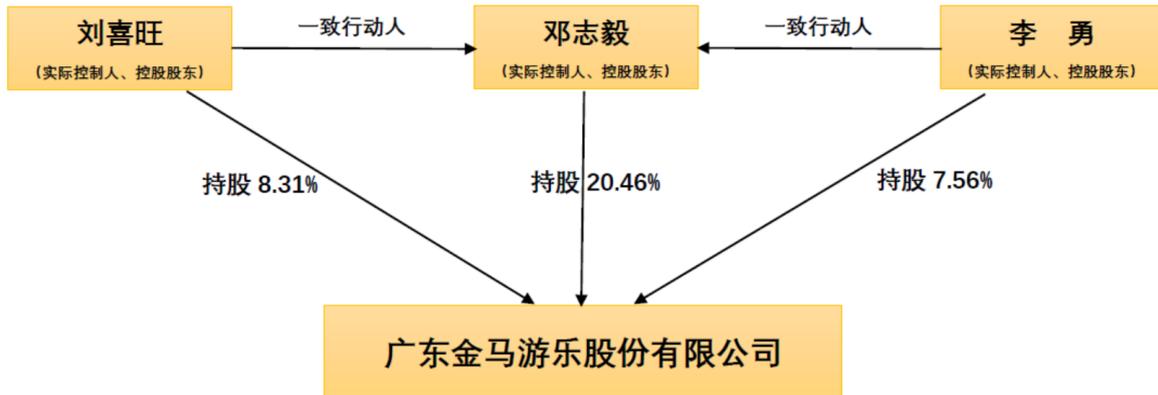
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
邓志毅	本人	中国	否
刘喜旺	本人	中国	否
李勇	本人	中国	否
主要职业及职务	邓志毅为公司法定代表人、董事长；刘喜旺为公司董事、总经理；李勇为公司董事、副总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例
2021年04月26日	361,956	0.35%	502.04	2021年5月20日-2021年6月20日	注销	361,956	29.15%

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 27 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字(2022)第 442A014631 号
注册会计师姓名	王淑燕、万晨燕

#### 审计报告正文

广东金马游乐股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了广东金马游乐股份有限公司（以下简称金马游乐公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 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，公允反映了金马游乐公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金马游乐公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。

## （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注四、22，附注六、37 及附注十六、6。

### 1、事项描述

2021 年度金马游乐公司营业收入 503,894,988.69 元，其中：游乐设备确认销售收入 419,309,615.94 元；配件、维修确认销售收入 73,610,639.70 元；其他业务收入 10,974,733.05 元。

金马游乐公司销售的产品大部分需要安装、检测，产品只有在安装完成，取得相关部门的检测检验报告，且满足合同约定的控制权转移条件后才能确认销售收入；公司提供的劳务与销售产品相关，在销售商品验收后同时确认劳务收入和商品销售收入。由于收入确认对公司经营成果影响重大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对收入确认，我们执行了以下主要审计程序：

（1）了解并评价了收入循环关键内部控制设计和运行的有效性；

（2）获取了金马游乐公司与客户签订的销售合同，对合同关键条款进行分析判断，进而评估收入确认政策的合理性；

（3）选取部分与收入确认相关的支持性文件进行检查，包括销售合同、检测报告、销售发票、产品运输单、银行单据等；并重点检查了检测报告中记载的项目、出具的时间与收入确认是否相符，以评估收入确认的完整性与真实性；

（4）对于出口收入的确认，抽查了与外贸公司签订的购销合同、与终端客户签订的销售合同、出口报关单、发货单、客户验收单等；以评估出口收入确认的完整性与真实性；

（5）对大额销售收入进行了函证，对本年新增客户通过互联网查询客户的工商登记信息、住址等，以评估收入的真实性；

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入，检查产品检测报告等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

## （二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注四、8 及附注六、4 及附注十六、2。

#### 1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，金马游乐公司应收账款账面余额为 242,680,817.01 元，计提的坏账准备 106,529,576.71 元。

金马游乐公司根据应收账款的可收回性判断基础确认坏账准备。应收账款坏账准备的计提需要管理层识别已发生减值的项目并根据历史经验，结合客户回款情况及市场条件等因素，评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款对财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备的计提为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对应收账款坏账准备的计提，我们执行了以下主要审计程序：

(1) 了解、评估了管理层对应收账款日常管理及可收回性内部控制的设计，并测试了关键控制运行的有效性；

(2) 对单项金额重大的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量作出评估的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性；

(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，选取样本对账龄进行测试；

(4) 通过访谈了解、评估管理层对应收账款账龄较长项目未收回的原因及应对措施；

(5) 检查期后回款情况，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(6) 通过函证程序，对应收账款的期末余额及本期的发生额进行确认。

#### (三) 存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注四、10 及附注六、7。

#### 1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，金马游乐公司存货账面余额为 383,103,320.82 元，计提的跌价

准备为 14,519,454.00 元。

金马游乐公司与客户签订合同的相关条款中规定：设备的产权，在设备最终验收合格，交付客户之日起转移至客户。在产品移交前，产品的损毁、丢失等风险均由金马游乐公司承担，但是当客户经营出现问题，无法继续履行合同，已安装至客户场地的存货未经验收，风险与报酬无法转移，存货存在跌价的风险。而存货跌价准备的计提需要管理层识别、评估预期未来可获取的现金流量现值，涉及管理层的重大会计估计和判断，因此我们将存货跌价准备的计提为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对存货跌价准备的计提，我们执行了以下主要审计程序：

- (1) 了解了管理层计提存货跌价准备相关内部控制，并测试了关键控制运行的有效性；
- (2) 对存货进行了现场监盘，检查存货的真实状况，观察是否存在减值迹象；
- (3) 通过对销售部门进行访谈及在制品库龄的分析，了解项目进展情况；
- (4) 对于停工项目，通过访谈、现场实地观察、网络查询、发函等方式了解客户基本情况、项目停工的原因、客户最新的资信状况，判断合同继续执行的可能性，结合项目预收账款的检查，评估管理层存货跌价准备计提的充分性；
- (5) 对于非停工项目，期末通过成本与可变现净值孰低来判断存货是否发生了跌价，评估管理层存货跌价准备计提的充分性；
- (6) 获取管理层存货跌价准备计提表，复核其计提的准确性。

## 四、其他信息

金马游乐公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金马游乐公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

金马游乐公司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，管理层负责评估金马游乐公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金马游乐公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金马游乐公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金马游乐公司的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金马游乐公司不能持续经营。

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

(6) 就金马游乐公司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。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师  
(项目合伙人) 王淑燕

中国注册会计师 万晨燕

二〇二二年四月二十七日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东金马游乐股份有限公司

2022 年 04 月 27 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	674,718,534.66	693,445,191.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	40,000,000.00	269,825,789.04
衍生金融资产		
应收票据	14,500,205.94	12,725,601.38
应收账款	136,151,240.30	85,876,364.78
应收款项融资		
预付款项	61,651,132.27	36,414,287.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,852,090.20	4,357,212.18
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	368,583,866.82	341,734,503.18
合同资产	24,607,392.31	25,103,453.87
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	4,556,153.10	3,959,751.08
流动资产合计	1,329,620,615.60	1,473,442,155.09
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	59,809,978.80	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,104,383.41	4,553,592.74
固定资产	222,937,460.00	231,182,744.57
在建工程	16,197,922.81	4,799,073.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,727,745.60	
无形资产	132,644,687.90	53,427,259.69
开发支出		
商誉	8,466,185.91	
长期待摊费用	3,021,275.93	1,994,009.77
递延所得税资产	18,869,916.59	17,541,970.35
其他非流动资产	137,138.60	22,762,792.47
非流动资产合计	474,916,695.55	336,261,442.84
资产总计	1,804,537,311.15	1,809,703,597.93
流动负债：		
短期借款		22,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,950,437.93	3,148,445.31

应付账款	54,680,157.00	50,471,238.00
预收款项		
合同负债	593,361,755.01	606,206,705.36
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	18,783,007.63	14,535,824.61
应交税费	5,631,361.33	6,318,287.20
其他应付款	7,999,664.26	14,226,121.55
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,756,955.69	96,250.00
其他流动负债	3,763,953.55	7,766,516.72
流动负债合计	687,927,292.40	724,769,388.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,271,060.10	
长期应付款	60,000,000.00	60,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	23,937.28	24,257.67
其他非流动负债		

非流动负债合计	63,294,997.38	6,0024,257.67
负债合计	751,222,289.78	784,793,646.42
所有者权益：		
股本	101,604,244.00	101,966,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	450,077,639.03	457,927,820.86
减：库存股	6,156,903.20	11,142,987.80
其他综合收益		
专项储备	3,081,862.56	7,538,296.41
盈余公积	37,279,649.35	31,453,175.78
一般风险准备		
未分配利润	452,696,202.02	437,167,446.26
归属于母公司所有者权益合计	1,038,582,693.76	1,024,909,951.51
少数股东权益	14,732,327.61	
所有者权益合计	1,053,315,021.37	1,024,909,951.51
负债和所有者权益总计	1,804,537,311.15	1,809,703,597.93

法定代表人：邓志毅

主管会计工作负责人：郑彩云

会计机构负责人：罗剑辉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	526,828,816.86	570,079,766.61
交易性金融资产		170,508,315.07
衍生金融资产		
应收票据	14,500,205.94	12,725,601.38
应收账款	133,806,244.45	86,339,036.74

应收款项融资		
预付款项	111,762,001.60	42,968,185.81
其他应收款	5,086,598.35	4,857,117.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货	316,453,419.67	332,059,229.47
合同资产	24,607,392.31	25,103,453.87
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,017,206.73	
流动资产合计	1,135,061,885.91	1,244,640,706.22
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	445,004,500.00	310,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,104,383.41	4,553,592.74
固定资产	124,181,051.04	133,789,384.39
在建工程		3,072,972.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,597,079.44	
无形资产	30,873,236.22	33,742,152.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,560,453.16	1,612,652.93
递延所得税资产	18,822,195.44	17,541,970.35
其他非流动资产	137,138.60	4,962,792.47
非流动资产合计	632,280,037.31	509,275,517.95

资产总计	1,767,341,923.22	1,753,916,224.17
流动负债：		
短期借款		22,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,950,437.93	3,148,445.31
应付账款	48,711,367.31	38,324,972.69
预收款项		
合同负债	589,737,930.72	605,731,233.68
应付职工薪酬	13,167,752.28	13,474,787.61
应交税费	6,061,306.70	6,266,820.36
其他应付款	7,539,093.87	14,187,782.22
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	30,657.52	
其他流动负债	3,763,953.55	7,766,516.72
流动负债合计	670,962,499.88	710,900,558.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,699,096.71	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	23,937.28	24,257.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,723,033.99	24,257.67

负债合计	673,685,533.87	710,924,816.26
所有者权益：		
股本	101,604,244.00	101,966,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	450,077,639.03	457,927,820.86
减：库存股	6,156,903.20	11,142,987.80
其他综合收益		
专项储备	3,081,862.56	7,538,296.41
盈余公积	37,279,649.35	31,453,175.78
未分配利润	507,769,897.61	455,248,902.66
所有者权益合计	1,093,656,389.35	1,042,991,407.91
负债和所有者权益总计	1,767,341,923.22	1,753,916,224.17

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	503,894,988.69	383,010,329.31
其中：营业收入	503,894,988.69	383,010,329.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	473,276,543.27	370,496,325.29
其中：营业成本	263,587,324.73	234,647,890.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,363,625.27	5,423,292.45
销售费用	24,347,682.10	16,535,407.76
管理费用	94,905,335.62	78,001,510.07
研发费用	99,496,220.48	55,949,239.27
财务费用	-16,423,644.93	-20,061,015.17
其中：利息费用	1,565,735.41	393,983.31
利息收入	18,762,913.19	20,767,646.20
加：其他收益	1,940,066.34	5,294,421.05
投资收益（损失以“-”号填列）	6,786,615.47	12,523,567.67
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		
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）	-9,180,967.65	-47,175,250.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,704,859.56	-8,311,281.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,459,300.02	-25,154,539.85
加：营业外收入	1,383,494.10	2,409,458.91
减：营业外支出	358,275.21	210,098.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,484,518.91	-22,955,179.40
减：所得税费用	5,367,271.19	-2,794,597.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,117,247.72	-20,160,581.67
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,117,247.72	-20,160,581.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	21,272,496.53	-20,160,581.67
2. 少数股东损益	-1,155,248.81	

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		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	20,117,247.72	-20,160,581.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,272,496.53	-20,160,581.67
归属于少数股东的综合收益总额	-1,155,248.81	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.21	-0.20
(二) 稀释每股收益	0.21	-0.20

法定代表人：邓志毅

主管会计工作负责人：郑彩云

会计机构负责人：罗剑辉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	498,499,296.40	382,833,124.98

减：营业成本	259,900,687.92	234,406,734.87
税金及附加	6,201,506.97	4,877,160.27
销售费用	22,836,118.87	16,434,245.01
管理费用	69,146,015.32	68,331,806.31
研发费用	85,526,877.09	54,326,223.50
财务费用	-16,456,552.30	-19,498,883.25
其中：利息费用	364,383.22	297,733.31
利息收入	17,502,935.65	20,059,863.89
加：其他收益	1,562,911.74	5,053,066.75
投资收益（损失以“-”号填列）	4,240,135.63	10,506,304.11
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）	-8,996,503.64	-49,198,047.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,629,089.74	-8,311,281.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	62,522,096.52	-17,994,120.22
加：营业外收入	1,379,343.10	2,408,608.59
减：营业外支出	253,034.56	210,098.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	63,648,405.06	-15,795,610.09
减：所得税费用	5,383,669.34	-3,356,913.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,264,735.72	-12,438,696.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	58,264,735.72	-12,438,696.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		

4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	58,264,735.72	-12,438,696.13
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.57	-0.12
(二) 稀释每股收益	0.57	-0.12

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	505,191,936.84	479,534,321.39
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	36,535,326.55	38,118,822.00
经营活动现金流入小计	541,727,263.39	517,653,143.39
购买商品、接受劳务支付的现金	259,786,114.85	187,785,153.57
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		
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	169,557,813.60	119,239,879.78
支付的各项税费	53,696,985.74	40,261,050.96
支付其他与经营活动有关的现金	122,005,439.70	62,370,389.22
经营活动现金流出小计	605,046,353.89	409,656,473.53
经营活动产生的现金流量净额	-63,319,090.50	107,996,669.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	922,720,000.00	1,815,100,000.00
取得投资收益收到的现金	7,424,731.77	11,697,778.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,400.00
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		
投资活动现金流入小计	930,144,731.77	1,826,808,178.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,345,175.16	80,331,270.67
投资支付的现金	746,800,000.00	1,734,100,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	859,145,175.16	1,814,431,270.67
投资活动产生的现金流量净额	70,999,556.61	12,376,907.96
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		60,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		82,000,000.00
偿还债务支付的现金	22,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	419,222.20	23,604,293.31
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	7,182,185.55	1,041,660.00
筹资活动现金流出小计	29,601,407.75	24,645,953.31
筹资活动产生的现金流量净额	-29,601,407.75	57,354,046.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,752.36	-37,808.91
五、现金及现金等价物净增加额	-21,935,694.00	177,689,815.60
加：期初现金及现金等价物余额	688,481,637.20	510,791,821.60
六、期末现金及现金等价物余额	666,545,943.20	688,481,637.20

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	503,708,281.15	475,283,850.66
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,274,056.07	45,325,933.10
经营活动现金流入小计	533,982,337.22	520,609,783.76
购买商品、接受劳务支付的现金	280,252,935.70	207,509,972.25
支付给职工以及为职工支付的现金	130,712,292.90	109,121,653.47
支付的各项税费	50,437,957.29	38,876,517.06
支付其他与经营活动有关的现金	118,493,813.99	58,826,771.20
经营活动现金流出小计	579,896,999.88	414,334,913.98
经营活动产生的现金流量净额	-45,914,662.66	106,274,869.78

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	592,000,000.00	1,510,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,743,950.70	9,997,989.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,400.00
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		
投资活动现金流入小计	596,743,950.70	1,520,008,389.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,395,438.50	23,384,228.23
投资支付的现金	557,000,000.00	1,500,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	569,395,438.50	1,523,384,228.23
投资活动产生的现金流量净额	27,348,512.20	-3,375,839.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00
偿还债务支付的现金	22,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	316,555.53	23,604,293.31
支付其他与筹资活动有关的现金	5,577,280.72	1,041,660.00
筹资活动现金流出小计	27,893,836.25	24,645,953.31
筹资活动产生的现金流量净额	-27,893,836.25	-2,645,953.31
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	-46,459,986.71	100,253,077.28
加：期初现金及现金等价物余额	565,116,212.11	464,863,134.83
六、期末现金及现金等价物余额	518,656,225.40	565,116,212.11

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	101,966,200.00				457,927,820.86	11,142,987.80		7,538,296.41	31,453,175.78		437,167,446.26		1,024,909,951.51	1,024,909,951.51
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	101,966,200.00				457,927,820.86	11,142,987.80		7,538,296.41	31,453,175.78		437,167,446.26		1,024,909,951.51	1,024,909,951.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-361,956.00				-7,850,181.83	-4,986,084.60		-4,456,433.85	5,826,473.57		15,528,755.76		13,672,742.25	14,732,327.61
（一）综合收益总额											21,272,496.25		21,272,496.25	-1,155,227.61

										496.53		.53	48.81	72
(二) 所有者投入和减少资本	-361,956.00			-7,850,181.83	-4,986,084.60							-3,226,053.23	15,887,576.42	12,661,523.19
1. 所有者投入的普通股	-361,956.00			-4,542,547.80	1,152.00							-4,905,655.80		-4,905,655.80
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-3,307,634.03	-4,987,236.60							1,679,602.57		1,679,602.57
4. 其他													15,887,576.42	15,887,576.42
(三) 利润分配								5,826,473.57	-5,743,740.77		82,732.80			82,732.80
1. 提取盈余公积								5,826,473.57	-5,826,473.57					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									82,732.80		82,732.80			82,732.80
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														



上期金额

单位：元

项目	2020 年年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	72,887,000.00				482,538,906.33	17,110,230.00		6,042,451.79	31,453,175.78		480,634,587.93		1,056,445,891.83	1,056,445,891.83
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	72,887,000.00				482,538,906.33	17,110,230.00		6,042,451.79	31,453,175.78		480,634,587.93		1,056,445,891.83	1,056,445,891.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	29,079,200.00				-24,611,085.47	-5,967,242.20		1,495,844.62			-43,467,141.67		-31,535,940.32	-31,535,940.32
(一) 综合收益总额											-20,160,581.67		-20,160,581.67	-20,160,581.67
(二) 所有者投入和减少资本	-54,000.00				4,522,114.53	-5,967,242.20							10,435,356.73	10,435,356.73

1. 所有者投入的普通股	-54,000.00				-987,660.00	-1,041,660.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,509,774.53	-4,925,582.20						10,435,356.73		10,435,356.73
4. 其他														
(三) 利润分配												-23,306,560.00		-23,306,560.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-23,306,560.00		-23,306,560.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	29,133,200.00				-29,133,200.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	29,133,200.00				-29,133,200.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动														

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							1,495,844.62					1,495,844.62		1,495,844.62	
1. 本期提取							2,152,255.71					2,152,255.71		2,152,255.71	
2. 本期使用							-656,411.09					-656,411.09		-656,411.09	
(六) 其他															
四、本期期末余额	101,966,200.00				457,927,820.86	11,142,987.80	7,538,296.41	31,453,175.78		437,167,446.26		1,024,909,951.51		1,024,909,951.51	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	101,966,200.00				457,927,820.86	11,142,987.80		7,538,296.41	31,453,175.78	455,248,902.66		1,042,991,407.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,966,200.00				457,927,820.86	11,142,987.80		7,538,296.41	31,453,175.78	455,248,902.66		1,042,991,407.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-361,956.00				-7,850,181.83	-4,986,084.60		-4,456,433.85	5,826,473.57	52,520,994.95		50,664,981.44
(一) 综合收益总额										58,264,735.72		58,264,735.72
(二) 所有者投入和减少资本	-361,956.00				-7,850,181.83	-4,986,084.60						-3,226,053.23

1. 所有者投入的普通股	-361,956.00				-4,542,547.80	1,152.00						-4,905,655.80
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-3,307,634.03	-4,987,236.60						1,679,602.57
4. 其他												
(三) 利润分配									5,826,473.57	-5,743,740.77		82,732.80
1. 提取盈余公积									5,826,473.57	-5,826,473.57		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他										82,732.80		82,732.80
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-4,456,433.85				-4,456,433.85

1. 本期提取								1,665,666 .24				1,665,666. 24
2. 本期使用								-6,122,10 0.09				-6,122,100 .09
(六) 其他												
四、本期期末余额	101,604,2 44.00				450,077,6 39.03	6,156,90 3.20		3,081,862 .56	37,279,6 49.35	507,769,8 97.61		1,093,656, 389.35

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	72,887,000.00				482,538,906.33	17,110,230.00		6,042,451.79	31,453,175.78	490,994,158.79		1,066,805,462.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	72,887,000.00				482,538,906.33	17,110,230.00		6,042,451.79	31,453,175.78	490,994,158.79		1,066,805,462.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,079,200.00				-24,611,085.47	-5,967,242.20		1,495,844.62		-35,745,256.13		-23,814,054.78
（一）综合收益总额										-12,438,696.13		-12,438,696.13
（二）所有者投入和减少资本	-54,000.00				4,522,114.53	-5,967,242.20						10,435,356.73
1. 所有者投入的普通股	-54,000.00				-987,660.00	-1,041,660.00						

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,509,774.53	-4,925,582.20						10,435,356.73
4. 其他												
(三) 利润分配										-23,306,560.00		-23,306,560.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-23,306,560.00		-23,306,560.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	29,133,200.00				-29,133,200.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	29,133,200.00				-29,133,200.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,495,844.62				1,495,844.62

1. 本期提取								2,152,255.71				2,152,255.71
2. 本期使用								-656,411.09				-656,411.09
(六) 其他												
四、本期期末余额	101,966,200.00				457,927,820.86	11,142,987.80		7,538,296.41	31,453,175.78	455,248,902.66		1,042,991,407.91

### 三、公司基本情况

中文名称：广东金马游乐股份有限公司

英文名称：Guangdong Jinma Entertainment Corporation Limited

注册地址：广东省中山市火炬开发区沿江东三路5号

统一社会信用代码：914420006682315701

成立日期：2007年11月20日

注册资本：人民币101,604,244元

法定代表人：邓志毅

公司行业性质：根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司主营业务属于“C24-文教、工美、体育和娱乐用品制造业”，根据国家统计局国民经济行业分类标准，公司主营业务属于“C-制造业”中的“246-游艺器材及娱乐用品制造”，主要产品为大型游乐设施，属于我国特种设备监管范畴。

公司的经营范围：许可项目：大型游乐设施制造；特种设备设计；特种设备制造；特种设备安装改造修理；各类工程建设活动；游艺娱乐活动；技术进出口；货物进出口。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准。）一般项目：普通露天游乐场所游乐设备制造（不含大型游乐设施）；文化场馆用智能设备制造；游艺用品及室内游艺器材制造；虚拟现实设备制造；物联网设备制造；金属结构制造；机械零件、零部件加工；专用设备修理；数字文化创意软件开发；动漫游戏开发；软件开发；机械设备研发；物联网技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；普通露天游乐场所游乐设备销售；特种设备销售；游艺及娱乐用品销售；游艺用品及室内游艺器材销售；数字文化创意技术装备销售；玩具、动漫及游艺用品销售；机械设备销售；金属结构销售；物联网设备销售；工业设计服务；游乐园服务；游览景区管理；园区管理服务；专业设计服务；数字文化创意内容应用服务；工程管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；城市公园管理；物联网应用服务；物联网技术服务；机械零件、零部件销售；数字内容制作服务（不含出版发行）；旅游开发项目策划咨询；规划设计管理；公园、景区小型设施娱乐活动；工程和技术研究和试验发展；以自有资金从事投资活动。（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。）

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自报告期末起至少12个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对研发费用资本化条件及收入确认等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本

公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币、瑞士法郎为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而

付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本小节 6、（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本小节 22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购

买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本小节、22“长期股权投资”或本小节、10“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本小节、22、（2））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

A、本公司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；

B、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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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且未被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，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：

A、本公司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；

B、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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **（3）金融负债分类和计量**

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按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。

#### ③金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

A、向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

B、在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

C、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

D、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### **(5) 金融工具的公允价值**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### **(6) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

A、以摊余成本计量的金融资产；

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

C、《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

D、租赁应收款；

E、财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已

计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合1：应收其他客户

应收账款组合2：合并范围内各公司的应收款项

#### C、合同资产

合同资产组合1：产品销售

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收其他款项

其他应收款组合2：合并范围内各公司的其他应收款

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他长期应收款组合：应收其他款项

对于应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### **(7) 金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

#### **(8) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以

相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、应收票据

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

## 12、应收账款

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

## 13、应收款项融资

不适用。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品等大类。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料与库存商品领用和发出时按加权平均法计价。售后配件的入库和发出采用计划成本计价核算。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于

数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**

## **16、合同资产**

本公司以向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分)，均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## **17、合同成本**

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①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(或类似费用)、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；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准

备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

不适用。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）投资成本的确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控

制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，

一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本小节、31“长期资产减值”。

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本小节、31“长期资产减值”。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

### 24、固定资产

#### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	19.00%-9.50%
办公及电子设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	31.67%-19.00%
其他	年限平均法	5-10 年	5.00%	19.00%-9.50%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程的计提资产减值方法详见本小节、31“长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关

金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本小节、31“长期资产减值”。

### 30、无形资产

#### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司各类无形资产的使用寿命如下：

资产类别	使用寿命
土地使用权	50年
业务软件	10年
办公软件	3年

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法详见本小节、31“长期资产减值”。

#### （2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

本公司属于特种设备行业中从事游艺器材及娱乐用品生产制造的企业，研发的新产品从设计到制造有着严格的鉴定、审核、检测要求，是否取得预期成果存在不确定性，因此，根据谨慎性原则，对于自行研发的，本公司进行内部立项，归集研发费用，同时符合主管税务机关认定的第一款新产品的研发支出全部计入当期损益，不再区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

### 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现

率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 33、合同负债

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

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当

期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 36、预计负债

不适用。

## 37、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增

加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见本小节、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司产品销售收入确认的具体方法如下：

①销售的商品需要安装、检测的，商品在安装完成，通过相关部门的检测检验，并出具检测报告且符合具体其他合同约定的控制权转移条件后确认销售收入；②销售的商品需要安装，但不需要相关部门检测检验的，在安装完成客户办理验收手续后确认销售收入；③销售的商品不需要安装验收的，商品在交付客户后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况不适用。

## 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，

则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年初有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### a. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### b. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### a. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### b. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入，或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 安全生产费用

本公司根据有关规定，按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确

认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## （2）回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## （3）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## （4）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### a. 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信

用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### b. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### c. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### d. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### e. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则21号—租赁〉的通知》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”),	第三届董事会第六次会议	巨潮资讯网公告编号: 2021-038

要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。		
---	--	--

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	693,445,191.70	693,445,191.70	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	269,825,789.04	269,825,789.04	
衍生金融资产			
应收票据	12,725,601.38	12,725,601.38	
应收账款	85,876,364.78	85,876,364.78	
应收款项融资			
预付款项	36,414,287.88	36,414,287.88	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,357,212.18	4,357,212.18	
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	341,734,503.18	341,734,503.18	
合同资产	25,103,453.87	25,103,453.87	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,959,751.08	3,959,751.08	
流动资产合计	1,473,442,155.09	1,473,442,155.09	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,553,592.74	4,553,592.74	
固定资产	231,182,744.57	231,182,744.57	
在建工程	4,799,073.25	4,799,073.25	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,606,488.27	1,606,488.27
无形资产	53,427,259.69	53,427,259.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,994,009.77	1,994,009.77	
递延所得税资产	17,541,970.35	17,541,970.35	
其他非流动资产	22,762,792.47	22,762,792.47	
非流动资产合计	336,261,442.84	337,867,931.11	1,606,488.27
资产总计	1,809,703,597.93	1,811,310,086.20	1,606,488.27
流动负债：			
短期借款	22,000,000.00	22,000,000.00	

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,148,445.31	3,148,445.31	
应付账款	50,471,238.00	50,471,238.00	
预收款项			
合同负债	606,206,705.36	606,206,705.36	
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	14,535,824.61	14,535,824.61	
应交税费	6,318,287.20	6,318,287.20	
其他应付款	14,226,121.55	14,226,121.55	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	96,250.00	96,250.00	
其他流动负债	7,766,516.72	7,766,516.72	
流动负债合计	724,769,388.75	724,769,388.75	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,606,488.27	1,606,488.27
长期应付款	60,000,000.00	60,000,000.00	

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	24,257.67	24,257.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计	60,024,257.67	61,630,745.94	1,606,488.27
负债合计	784,793,646.42	786,400,134.69	1,606,488.27
所有者权益：			
股本	101,966,200.00	101,966,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	457,927,820.86	457,927,820.86	
减：库存股	11,142,987.80	11,142,987.80	
其他综合收益			
专项储备	7,538,296.41	7,538,296.41	
盈余公积	31,453,175.78	31,453,175.78	
一般风险准备			
未分配利润	437,167,446.26	437,167,446.26	
归属于母公司所有者权益合计	1,024,909,951.51	1,024,909,951.51	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,024,909,951.51	1,024,909,951.51	
负债和所有者权益总计	1,809,703,597.93	1,811,310,086.20	1,606,488.27

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	570,079,766.61	570,079,766.61	
交易性金融资产	170,508,315.07	170,508,315.07	

衍生金融资产			
应收票据	12,725,601.38	12,725,601.38	
应收账款	86,339,036.74	86,339,036.74	
应收款项融资			
预付款项	42,968,185.81	42,968,185.81	
其他应收款	4,857,117.27	4,857,117.27	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	332,059,229.47	332,059,229.47	
合同资产	25,103,453.87	25,103,453.87	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,244,640,706.22	1,244,640,706.22	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	310,000,000.00	310,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,553,592.74	4,553,592.74	
固定资产	133,789,384.39	133,789,384.39	
在建工程	3,072,972.42	3,072,972.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		85,136.87	85,136.87
无形资产	33,742,152.65	33,742,152.65	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,612,652.93	1,612,652.93	

递延所得税资产	17,541,970.35	17,541,970.35	
其他非流动资产	4,962,792.47	4,962,792.47	
非流动资产合计	509,275,517.95	509,360,654.82	85,136.87
资产总计	1,753,916,224.17	1,754,001,361.04	85,136.87
流动负债：			
短期借款	22,000,000.00	22,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,148,445.31	3,148,445.31	
应付账款	38,324,972.69	38,324,972.69	
预收款项			
合同负债	605,731,233.68	605,731,233.68	
应付职工薪酬	13,474,787.61	13,474,787.61	
应交税费	6,266,820.36	6,266,820.36	
其他应付款	14,187,782.22	14,187,782.22	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	7,766,516.72	7,766,516.72	
流动负债合计	710,900,558.59	710,900,558.59	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		85,136.87	85,136.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债	24,257.67	24,257.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计	24,257.67	109,394.54	85,136.87
负债合计	710,924,816.26	711,009,953.13	85,136.87
所有者权益：			
股本	101,966,200.00	101,966,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	457,927,820.86	457,927,820.86	
减：库存股	11,142,987.80	11,142,987.80	
其他综合收益			
专项储备	7,538,296.41	7,538,296.41	
盈余公积	31,453,175.78	31,453,175.78	
未分配利润	455,248,902.66	455,248,902.66	
所有者权益合计	1,042,991,407.91	1,042,991,407.91	
负债和所有者权益总计	1,753,916,224.17	1,754,001,361.04	85,136.87

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 2020年12月31日	重新分类	重新计量	调整后账面金额 2021年1月1日
资产：				
使用权资产			1,606,488.27	1,606,488.27
资产总额			1,606,488.27	1,606,488.27
负债				
租赁负债			1,606,488.27	1,606,488.27

项目	调整前账面金额 2020年12月31日	重新分类	重新计量	调整后账面金额 2021年1月1日
负债总额			1,606,488.27	1,606,488.27

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021. 12. 31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
使用权资产	3,727,745.60	--	3,727,745.60
资产总计	3,727,745.60		3,727,745.60
负债			
一年内到期的非流动负债	601,955.69		601,955.69
租赁负债	3,271,060.10		3,271,060.10
负债总计	3,873,015.79		3,873,015.79

#### 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	15%、16.50%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育附加费	按实际缴纳的流转税计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东金马游乐股份有限公司	15%
中山市金马金属结构安装有限公司	25%

中山市金马游乐设备工程有限公司	25%
环球文旅发展有限公司	16.50%
Noble Rides Switzerland Ltd.	以累进税率计算
中山市金马文旅发展有限公司	25%
中山市金马文旅科技有限公司	25%
中山市金马数字文旅文化产业有限公司	25%
广州金马科技研究有限公司	25%
武汉市金马游乐设备有限公司	25%
深圳源创文化旅游发展有限公司	15%
深圳中创文旅研究咨询有限公司	25%

## 2、税收优惠

1、2022年2月17日，根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合发布的《关于公布广东省2021年第一批、第二批高新技术企业名单的通知》（粤科函高字〔2022〕145号），公司再次通过高新技术企业认定，并收到由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202144007033，发证日期为2021年12月20日，有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号文）及高新技术企业认定管理工作指引等相关规定，公司自2021年至2023年按15%优惠税率计算企业所得税，并确认每期末的递延所得税资产（或负债）。

2、根据《财政部 国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26号）第一条规定“对设在横琴新区、福建平潭综合实验区和深圳前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”，公司下属子公司深圳源创文化旅游发展有限公司符合相关规定，适用15%的企业所得税税率。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,245.92	7,991.29
银行存款	666,537,697.28	688,473,645.91
其他货币资金	8,172,591.46	4,963,554.50
合计	674,718,534.66	693,445,191.70
其中：存放在境外的款项总额	2,133,959.35	3,562,500.33

其他说明

- (1) 其他货币资金为保函履约保证金、汇票保证金。
- (2) 货币资金中的其他货币资金为8,172,591.46元，已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。除此之外，年末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,000,000.00	269,825,789.04
其中：		
银行理财产品	40,000,000.00	269,825,789.04
其中：		
合计	40,000,000.00	269,825,789.04

其他说明：

公司年末持有的交易性金融资产均为保本浮动收益型结构性存款。

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,440,000.00	4,400,000.00
商业承兑票据	3,060,205.94	8,325,601.38
合计	14,500,205.94	12,725,601.38

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	15,066,138.75	100.00%	565,932.81	3.76%	14,500,205.94	21,250,377.63	100.00%	8,524,776.25	40.12%	12,725,601.38
其中：										
银行承兑票据	11,440,000.00	75.93%			11,440,000.00	4,400,000.00	20.71%			4,400,000.00
商业承兑票据	3,626,138.75	24.07%	565,932.81	15.61%	3,060,205.94	16,850,377.63	79.29%	8,524,776.25	50.59%	8,325,601.38
合计	15,066,138.75	100.00%	565,932.81	3.76%	14,500,205.94	21,250,377.63	100.00%	8,524,776.25	40.12%	12,725,601.38

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：565,932.81 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	606,100.00	47,664.96	7.86%
1-2 年	2,805,000.00	453,190.24	16.16%
2-3 年	215,038.75	65,077.61	30.26%
合计	3,626,138.75	565,932.81	--

确定该组合依据的说明：

商业承兑汇票账龄计算是以其在应收账款中的账龄为基础持续计算，坏账准备的计提方法参照应收账款坏账准备的计提方法计算。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票计提坏账准备	8,524,776.25	565,932.81	8,524,776.25			565,932.81
合计	8,524,776.25	565,932.81	8,524,776.25			565,932.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	62,433,474.10	25.73%	62,433,474.10	100.00%		59,189,000.10	33.69%	59,189,000.10	100.00%	
其中：										
应收其他客户	62,433,474.10	25.73%	62,433,474.10	100.00%		59,189,000.10	33.69%	59,189,000.10	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	180,247,342.91	74.27%	44,096,102.61	24.46%	136,151,240.30	116,475,122.16	66.31%	30,598,757.38	26.27%	85,876,364.78
其中：										
应收其他客户	180,247,342.91	74.27%	44,096,102.61	24.46%	136,151,240.30	116,475,122.16	66.31%	30,598,757.38	26.27%	85,876,364.78
合计	242,680,817.01	100.00%	106,529,576.71	43.90%	136,151,240.30	175,664,122.26	100.00%	89,787,757.48	51.11%	85,876,364.78

按单项计提坏账准备：62,433,474.10 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	42,774,000.00	42,774,000.00	100.00%	预计收回可能性很小
客户 2	16,415,000.10	16,415,000.10	100.00%	已进行破产清算，预计收回可能性很小
客户 3	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00%	预计收回可能性很小
客户 4	1,144,474.00	1,144,474.00	100.00%	预计收回可能性很小
合计	62,433,474.10	62,433,474.10	--	--

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：44,096,102.61 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	96,977,189.72	7,556,655.07	7.79%
1-2 年	24,352,839.43	3,869,926.69	15.89%
2-3 年	37,638,368.35	11,390,575.44	30.26%
3 年以上	21,278,945.41	21,278,945.41	100.00%
合计	180,247,342.91	44,096,102.61	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	96,977,189.72
1 至 2 年	24,352,839.43
2 至 3 年	38,782,842.35
3 年以上	82,567,945.51
3 至 4 年	53,619,445.92

4至5年	5,220,541.89
5年以上	23,727,957.70
合计	242,680,817.01

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提坏账准备	89,787,757.48	16,532,999.23			208,820.00	106,529,576.71
合计	89,787,757.48	16,532,999.23			208,820.00	106,529,576.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	42,774,000.00	17.63%	42,774,000.00
客户 2	16,415,000.10	6.76%	16,415,000.10
客户 3	14,507,637.20	5.98%	1,140,910.68
客户 4	13,121,983.18	5.41%	3,971,132.28
客户 5	6,661,510.33	2.74%	1,121,069.18
合计	93,480,130.81	38.52%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 6、应收款项融资

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	51,546,536.78	83.61%	33,730,713.54	92.63%
1 至 2 年	7,590,269.88	12.31%	1,888,636.65	5.19%
2 至 3 年	1,741,353.15	2.83%	484,393.90	1.33%
3 年以上	772,972.46	1.25%	310,543.79	0.85%
合计	61,651,132.27	--	36,414,287.88	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 36,760,026.59 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 59.63%。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,852,090.20	4,357,212.18
合计	4,852,090.20	4,357,212.18

## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,119,383.00	3,299,257.00
备用金	1,218,473.08	967,877.03
往来款及押金	1,523,156.57	874,786.33
其他	950,855.78	568,258.19
合计	6,811,868.43	5,710,178.55

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	521,988.13		830,978.24	1,352,966.37
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-60,194.52		667,006.38	606,811.86
2021 年 12 月 31 日余额	461,793.61		1,497,984.62	1,959,778.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	4,533,727.86
1 至 2 年	190,665.95
2 至 3 年	589,490.00
3 年以上	1,497,984.62
3 至 4 年	686,274.38
4 至 5 年	389,749.50
5 年以上	421,960.74
合计	6,811,868.43

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,352,966.37	606,811.86				1,959,778.23
合计	1,352,966.37	606,811.86				1,959,778.23

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	900,000.00	1 年以内	13.21%	47,070.00
第二名	押金	564,000.00	1 年以内	8.28%	29,497.20
第三名	押金	433,156.38	3 年以上	6.36%	433,156.38
第四名	保证金	263,000.00	1 年以内	3.86%	13,754.90
第五名	保证金	207,990.00	2 至 3 年	3.05%	63,171.65
合计	--	2,368,146.38	--	34.77%	586,650.13

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	59,861,936.37	7,090,365.70	52,771,570.67	33,440,336.69	6,090,143.57	27,350,193.12
在产品	314,024,042.99	7,429,088.30	306,594,954.69	308,519,311.22	4,905,966.98	303,613,344.24
库存商品	9,217,341.46		9,217,341.46	10,770,965.82		10,770,965.82
合计	383,103,320.82	14,519,454.00	368,583,866.82	352,730,613.73	10,996,110.55	341,734,503.18

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,090,143.57	2,035,467.43		1,035,245.30		7,090,365.70
在产品	4,905,966.98	4,271,001.54		1,747,880.22		7,429,088.30

合计	10,996,110.55	6,306,468.97		2,783,125.52		14,519,454.00
----	---------------	--------------	--	--------------	--	---------------

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金资产	27,130,594.51	2,523,202.20	24,607,392.31	28,228,265.48	3,124,811.61	25,103,453.87
合计	27,130,594.51	2,523,202.20	24,607,392.31	28,228,265.48	3,124,811.61	25,103,453.87

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：无

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

合同资产减值准备计提情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金		601,609.41		预期损失
合计		601,609.41		

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣/待认证进项税额	2,538,946.37	3,959,751.08
预缴所得税	2,017,206.73	
合计	4,556,153.10	3,959,751.08

其他说明：无

#### 14、债权投资

#### 15、其他债权投资

#### 16、长期应收款

#### 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
中山金马时代伯乐产业投资合伙企业(有限合伙)		50,000,000.00		4,500.00							50,004,500.00	
小计		50,000,000.00		4,500.00							50,004,500.00	
二、联营企业												
大连之星娱乐发展有限公司		9,800,000.00		5,478.80							9,805,478.80	
小计		9,800,000.00		5,478.80							9,805,478.80	
合计		59,800,000.00		9,978.80							59,809,978.80	

其他说明

1、公司于2021年3月15日召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于拟对外投资设立新兴产业基金的议案》。2021年9月22日，公司与时代伯乐共同签署了《中山金马伯乐新兴产业投资管理合伙企业（有限合伙）合伙协议》，公司与时代伯乐共同认缴出资7,500万元设立中山金马时代伯乐产业投资合伙企业（有限合伙），其中公司为有限合伙人，认缴出资5,000万元，占认缴出资总额的66.67%；时代伯乐为普通合伙人暨执行事务合伙人、基金管理人，认缴出资2,500万元，占认缴出资总额的33.33%。截止2021年12月31日，本公司已履行出资义务。

2、根据2021年6月3日第三届董事会第七次会议决议，公司全资子公司金马文旅发展与大连星源娱乐发展有限公司（简称“大连星源”）投资设立大连之星娱乐发展有限公司，新公司注册资本2,000万元，其中：大连星源认缴金额为1,020万元，占认缴出资总额的51%；金马文旅发展认缴980万元，占出资总额的49%。截止2021年12月31日，金马文旅发展已履行出资义务。

## 18、其他权益工具投资

## 19、其他非流动金融资产

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,698,579.71			5,698,579.71
2. 本期增加金额	4,841,503.47			4,841,503.47
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加	4,841,503.47			4,841,503.47

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,540,083.18			10,540,083.18
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,144,986.97			1,144,986.97
2. 本期增加金额	290,712.80			290,712.80
(1) 计提或摊销	290,712.80			290,712.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,435,699.77			1,435,699.77
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,104,383.41			9,104,383.41
2. 期初账面价值	4,553,592.74			4,553,592.74

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	222,937,460.00	231,182,744.57
合计	222,937,460.00	231,182,744.57

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	244,869,756.57	48,183,662.03	6,600,118.42	13,604,302.57	313,257,839.59
2. 本期增加金额	0.03	11,283,031.80	794,406.43	4,156,185.16	16,233,623.42
(1) 购置	0.03	2,454,235.05	794,406.43	3,880,288.69	7,128,930.20
(2) 在建工程转入		8,828,796.75		258,197.35	9,086,994.10
(3) 企业合并增加				17,699.12	17,699.12
3. 本期减少金额	-	838,644.56	222,009.18	159,592.22	1,220,245.96
(1) 处置或报废		838,644.56	222,009.18	159,592.22	1,220,245.96
4. 期末余额	244,869,756.60	58,628,049.27	7,172,515.67	17,600,895.51	328,271,217.05
二、累计折旧					
1. 期初余额	50,500,867.60	18,765,828.39	2,525,802.86	10,282,596.17	82,075,095.02
2. 本期增加金额	11,618,244.96	10,494,584.94	676,918.02	1,477,572.92	24,267,320.84
(1) 计提	11,618,244.96	10,494,584.94	676,918.02	1,477,572.92	24,267,320.84
3. 本期减少金额	-	672,771.82	184,274.48	151,612.51	1,008,658.81
(1) 处置或报废		672,771.82	184,274.48	151,612.51	1,008,658.81
4. 期末余额	62,119,112.56	28,587,641.51	3,018,446.40	11,608,556.58	105,333,757.05
三、减值准备					
1. 期初余额					

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	182,750,644.04	30,040,407.76	4,154,069.27	5,992,338.93	222,937,460.00
2. 期初账面价值	194,368,888.97	29,417,833.64	4,074,315.56	3,321,706.40	231,182,744.57

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
游乐厂房	76,589,066.77	正在办理中

## (5) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,197,922.81	4,799,073.25
合计	16,197,922.81	4,799,073.25

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
研发中心建设项目与融入动漫元素游乐设施建设项目工程	16,197,922.81		16,197,922.81			
有机废气治理工程				2,961,468.00		2,961,468.00
游乐设施建设项目设备				1,837,605.25		1,837,605.25
合计	16,197,922.81		16,197,922.81	4,799,073.25		4,799,073.25

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
研发中心建设项目与融入动漫元素游乐设施建设项目工程	104,200,000.00		16,197,922.81			16,197,922.81	15.55%	建设中				募股资金
合计	104,200,000.00		16,197,922.81			16,197,922.81	---	---				---

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## (4) 工程物资

## 23、生产性生物资产

## 24、油气资产

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

一、账面原值：		
1. 期初余额	1,606,488.27	1,606,488.27
2. 本期增加金额	3,802,234.54	3,802,234.54
(1) 租入	3,802,234.54	3,802,234.54
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,408,722.81	5,408,722.81
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,680,977.21	1,680,977.21
(1) 计提	1,680,977.21	1,680,977.21
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,680,977.21	1,680,977.21
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,727,745.60	3,727,745.60
2. 期初账面价值	1,606,488.27	1,606,488.27

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						

1. 期初余额	42,674,897.35			4,616,523.53	19,811,320.77	67,102,741.65
2. 本期增加金额	83,251,410.55			1,203,443.37		84,454,853.92
(1) 购置	83,251,410.55			1,203,443.37		84,454,853.92
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额					0.01	0.01
(1) 处置					0.01	0.01
4. 期末余额	125,926,307.90			5,819,966.90	19,811,320.76	151,557,595.56
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,320,551.26			3,524,742.00	2,830,188.70	13,675,481.96
2. 本期增加金额	1,822,585.32			584,651.66	2,830,188.72	5,237,425.70
(1) 计提	1,822,585.32			584,651.66	2,830,188.72	5,237,425.70
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	9,143,136.58			4,109,393.66	5,660,377.42	18,912,907.66
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	116,783,171.32			1,710,573.24	14,150,943.34	132,644,687.90
2. 期初账面价值	35,354,346.09			1,091,781.53	16,981,132.07	53,427,259.69

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 27、开发支出

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳源创文化旅游发展有限公司		8,466,185.91				8,466,185.91
合计		8,466,185.91				8,466,185.91

## (2) 商誉减值准备

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
火炬厂区建设、装修工程	1,516,652.93	400,909.12	631,518.61		1,286,043.44
板芙厂区建设、装修工程	381,356.84	1,203,331.98	229,109.41		1,355,579.41
Autodesk maya 软件租赁费	96,000.00		36,000.00		60,000.00
马鞍山仓库办公室电气安装工程		138,315.06	5,763.13		132,551.93
智慧物联事业部办公室装修工程		84,196.58	2,338.79		81,857.79
嘉年华项目费用		121,185.83	15,942.47		105,243.36
合计	1,994,009.77	1,947,938.57	920,672.41		3,021,275.93

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	126,097,943.95	18,869,916.59	113,786,422.26	17,045,825.25
股权激励费用			3,307,634.03	496,145.10
合计	126,097,943.95	18,869,916.59	117,094,056.29	17,541,970.35

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产加速折旧	159,581.84	23,937.28	161,717.82	24,257.67
合计	159,581.84	23,937.28	161,717.82	24,257.67

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产		18,869,916.59		17,541,970.35
递延所得税负债		23,937.28		24,257.67

## (4) 未确认递延所得税资产明细

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地竞拍款				17,800,000.00		17,800,000.00

抵债待过户房产				4,841,503.47		4,841,503.47
住宅专项维修资金	137,138.60		137,138.60	121,289.00		121,289.00
合计	137,138.60		137,138.60	22,762,792.47		22,762,792.47

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		22,000,000.00
合计		22,000,000.00

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

### 33、交易性金融负债

### 34、衍生金融负债

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,950,437.93	3,148,445.31
合计	1,950,437.93	3,148,445.31

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	48,008,237.15	43,413,833.98

1-2 年	2,186,382.14	4,879,701.93
2-3 年	2,322,333.05	510,952.92
3 年以上	2,163,204.66	1,666,749.17
合计	54,680,157.00	50,471,238.00

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	1,111,538.62	未结算
供应商 2	1,009,452.36	未结算
供应商 3	544,102.57	未结算
合计	2,665,093.55	--

## 37、预收款项

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	230,893,246.61	301,063,817.62
1 年以上	362,468,508.40	305,142,887.74
合计	593,361,755.01	606,206,705.36

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：不适用

## 39、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,535,824.61	166,711,570.29	162,464,387.27	18,783,007.63
二、离职后福利-设定提存计划		7,094,833.10	7,094,833.10	

三、辞退福利		91,703.39	91,703.39	
合计	14,535,824.61	173,898,106.78	169,650,923.76	18,783,007.63

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,477,304.61	155,480,027.15	151,238,073.33	18,719,258.43
2、职工福利费		4,869,910.32	4,869,910.32	
3、社会保险费		3,337,543.69	3,337,543.69	
其中：医疗保险费		2,890,138.24	2,890,138.24	
工伤保险费		153,098.11	153,098.11	
生育保险费		294,307.34	294,307.34	
4、住房公积金		2,115,959.60	2,115,959.60	
5、工会经费和职工教育经费	58,520.00	908,129.53	902,900.33	63,749.20
合计	14,535,824.61	166,711,570.29	162,464,387.27	18,783,007.63

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,928,865.18	6,928,865.18	
2、失业保险费		165,967.92	165,967.92	
合计		7,094,833.10	7,094,833.10	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按照当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,425,369.82	4,273,394.78
企业所得税		1,259,000.90
个人所得税	359,389.39	262,399.70
城市维护建设税	404,266.28	277,414.12
印花税	40,966.36	20,174.30
教育费附加	311,980.75	221,905.40
土地使用税	88,829.33	
其他	559.40	3,998.00
合计	5,631,361.33	6,318,287.20

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,999,664.26	14,226,121.55
合计	7,999,664.26	14,226,121.55

##### (1) 应付利息

##### (2) 应付股利

##### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	1,634,826.71	911,273.33
押金、保证金	114,500.00	117,600.00
限制性股票回购义务	6,156,903.20	11,142,987.80
其他	93,434.35	2,054,260.42
合计	7,999,664.26	14,226,121.55

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 3) 其他说明

其中，公司不存在账龄超过1年的重要其他应付款。报告期末，对2019年限制性股权激励计划中激励对象的限制性股票回购义务为6,156,903.20元。

## 42、持有待售负债

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,155,000.00	96,250.00
一年内到期的租赁负债	601,955.69	
合计	1,756,955.69	96,250.00

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税金	3,763,953.55	7,766,516.72
合计	3,763,953.55	7,766,516.72

## 45、长期借款

## 46、应付债券

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁土地	3,271,060.10	1,606,488.27
合计	3,271,060.10	1,606,488.27

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付投资回购款-本金	60,000,000.00	60,000,000.00
应付投资回购款-利息	1,155,000.00	96,250.00
小计	61,155,000.00	60,096,250.00
减：一年内到期长期应付款	1,155,000.00	96,250.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

其他说明：

公司于2020年10月27日召开第三届董事会第二次会议、于2020年11月12日召开2020年第三次临时股东大会，根据会议决议，全体董事及股东一致同意中山中盈产业投资有限公司（简称“中盈投资”）通过增资入股方式，将政府专项股权投资资金6,000万元，投资于本公司子公司金马文旅科技。根据工商核准登记最终结果，中盈投资以货币形式向金马文旅科技增资6,000万元，其中59,971,432.65元用于增加金马文旅科技的注册资本。本次增资完成后，金马文旅科技的注册资本由140,000,000元增加至199,971,432.65元，本公司与中盈投资将分别持有金马文旅科技70.01%和29.99%的股权。根据协议各方约定，在投资期内，中盈投资享有业绩承诺回报和业绩补偿权利；在投资期届满或在投资期内发生股权退出情形的，公司应履行相应的股权回购义务和业绩补偿义务。

## (2) 专项应付款

## 49、长期应付职工薪酬

## 50、预计负债

## 51、递延收益

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	101,966,200.00				-361,956.00	-361,956.00	101,604,244.00

其他说明：

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、于2021年5月19日召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销 2019年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购数量和回购价格的议案》。本期减少公司股本361,956股。

## 54、其他权益工具

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	451,829,786.83		4,542,547.80	447,287,239.03
其他资本公积	6,098,034.03		3,307,634.03	2,790,400.00
合计	457,927,820.86	0.00	7,850,181.83	450,077,639.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本年减少股本溢价为：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、于2021年5月19日召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励部分已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购数量和回购价格的议案》，本期减少361,956股，相应减少股本溢价4,542,547.80元。

(2) 本年减少其他资本公积：公司2019年限制性股票激励计划中设定的第二期可解除限售股票未达到解锁条件，因此冲回计提的股权激励费用3,307,634.03元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因股权激励计划而产生的回购义务	11,142,987.80		4,986,084.60	6,156,903.20
合计	11,142,987.80		4,986,084.60	6,156,903.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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、于2021年5月19日召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励部分已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购数量和回购价格的议案》，由于激励计划中设定的第二期限限制性股票解锁条件未达成，减少回购义务共计4,986,084.60元。

## 57、其他综合收益

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,538,296.41	1,665,666.24	6,122,100.09	3,081,862.56
合计	7,538,296.41	1,665,666.24	6,122,100.09	3,081,862.56

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	31,453,175.78	5,826,473.57		37,279,649.35
合计	31,453,175.78	5,826,473.57		37,279,649.35

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	437,167,446.26	480,634,587.93
调整后期初未分配利润	437,167,446.26	480,634,587.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,272,496.53	-20,160,581.67
减：提取法定盈余公积	5,826,473.57	
应付普通股股利	-82,732.80	23,306,560.00
期末未分配利润	452,696,202.02	437,167,446.26

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	492,920,255.64	259,294,500.18	380,563,347.12	233,798,404.03
其他业务	10,974,733.05	4,292,824.55	2,446,982.19	849,486.88
合计	503,894,988.69	263,587,324.73	383,010,329.31	234,647,890.91

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	492,920,255.64	492,920,255.64
其中：		
游乐设施	419,309,615.94	419,309,615.94
配件及维修	73,610,639.70	73,610,639.70
按经营地区分类	492,920,255.64	492,920,255.64
其中：		
境内	487,928,329.90	487,928,329.90
境外	4,991,925.74	4,991,925.74
市场或客户类型		
其中：		
合同类型		
其中：		
按商品转让的时间分类	492,920,255.64	492,920,255.64
其中：		
商品（在某一时点确认）	492,920,255.64	492,920,255.64
按合同期限分类		
其中：		
按销售渠道分类	492,920,255.64	492,920,255.64
其中：		
直接销售	492,920,255.64	492,920,255.64
合计	492,920,255.64	492,920,255.64

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,453,570.91	1,750,748.38
教育费附加	1,942,006.22	1,361,207.20
房产税	2,136,723.76	1,715,911.13

土地使用税	300,268.45	166,376.80
车船使用税	10,587.33	10,388.20
印花税	514,491.77	398,487.80
其他	5,976.83	20,172.94
合计	7,363,625.27	5,423,292.45

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	353,889.07	1,433,272.08
职工薪酬	6,501,747.55	5,588,318.30
宣传费	2,167,537.49	1,407,233.41
包装费	2,020,418.64	1,842,153.77
检测费	2,582,615.15	1,355,041.69
办公费	520,688.20	164,373.57
差旅费	895,886.46	747,230.77
产品售后服务费	2,790,857.81	1,734,315.49
咨询顾问费	5,015,723.74	426,531.96
其他	1,498,317.99	1,836,936.72
合计	24,347,682.10	16,535,407.76

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,812,568.48	37,621,005.04
折旧费	9,931,360.35	6,469,437.06
办公费	2,763,368.56	1,990,893.45
业务招待费	4,587,650.55	2,742,491.55
差旅费	3,392,107.94	2,612,662.14
咨询费	3,787,354.70	2,669,344.49

无形资产及长期待摊费用摊销	5,802,633.74	5,933,050.05
房租、水电费	3,791,476.99	4,062,348.13
技术服务费	1,495,304.75	774,692.10
电话费	537,057.35	418,407.21
交通费	779,364.61	527,960.07
劳动保护费	378,738.48	328,923.78
修理费	1,916,911.89	1,689,860.64
邮寄费	702,612.83	508,064.24
车辆使用费	803,784.60	715,175.50
分摊股权激励成本费用	-3,307,634.03	5,509,774.53
低值易耗品摊销	726,373.47	271,397.74
其他	4,004,300.36	3,156,022.35
合计	94,905,335.62	78,001,510.07

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料费	64,184,333.97	33,237,841.61
职工薪酬	30,040,063.45	21,463,170.53
燃料与动力费	937,313.63	273,895.31
折旧及无形资产摊销	513,716.40	456,469.53
其他	3,820,793.03	517,862.29
合计	99,496,220.48	55,949,239.27

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,565,735.41	393,983.31
减：利息收入	18,762,913.19	20,767,646.20
汇兑损益	48,704.26	30,397.59

手续费及其他	724,828.59	282,250.13
合计	-16,423,644.93	-20,061,015.17

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,660,493.40	5,132,246.52
扣缴税款手续费	118,214.94	162,174.53
增值税加计抵减	161,358.00	

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,978.80	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,776,636.67	12,523,567.67
合计	6,786,615.47	12,523,567.67

## 69、净敞口套期收益

## 70、公允价值变动收益

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-606,811.86	1,580,969.73
应收票据坏账准备	7,958,843.44	-8,289,344.22
应收账款坏账准备	-16,532,999.23	-40,466,876.18
合计	-9,180,967.65	-47,175,250.67

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,306,468.97	-5,186,470.31
十二、合同资产减值损失	601,609.41	-3,124,811.61
合计	-5,704,859.56	-8,311,281.92

## 73、资产处置收益

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废得利		9,203.53	
赔偿收入	1,010,190.00	2,322,938.34	1,010,190.00
其他	373,304.10	77,317.04	373,304.10
合计	1,383,494.10	2,409,458.91	1,383,494.10

计入当期损益的政府补助：无

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	150,000.00	178,000.00	150,000.00
非流动资产毁损报废损失	84,153.52	26,365.98	84,153.52
其他	124,121.69	5,732.48	124,121.69
合计	358,275.21	210,098.46	358,275.21

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,664,214.82	4,867,449.97
递延所得税费用	-1,296,943.63	-7,662,047.70
合计	5,367,271.19	-2,794,597.73

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	25,484,518.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,371,129.73
调整以前期间所得税的影响	-1,086,591.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	594,233.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	330,298.85
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	-3,662,108.47
税收减免的影响	6,482,517.30
其他	-3,662,208.80
所得税费用	5,367,271.19

## 77、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,762,913.19	20,767,646.20

保证金	3,467,950.00	2,151,650.00
政府补助	1,940,066.34	5,294,421.05
其他	12,364,397.02	8,584,929.97
受限资金收回		1,320,174.78
合计	36,535,326.55	38,118,822.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用、营业费用中支付的现金	114,047,787.51	60,838,100.61
财务费用中支付的现金	728,651.54	282,250.13
营业外支出中支付的现金	274,121.69	183,238.48
其他	6,954,878.96	1,066,800.00
合计	122,005,439.70	62,370,389.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购款	4,937,638.92	1,041,660.00
其他	2,244,546.63	
合计	7,182,185.55	1,041,660.00

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	20,117,247.72	-20,160,581.67
加：资产减值准备	14,885,827.21	55,486,532.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,558,033.64	15,052,795.46
使用权资产折旧	1,680,977.21	
无形资产摊销	5,237,425.70	4,488,621.99
长期待摊费用摊销	920,672.41	1,526,205.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	84,153.52	17,162.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,565,735.41	393,983.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,786,615.47	-12,523,567.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,327,946.24	-7,661,572.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-320.39	-474.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,372,707.09	5,619,984.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-86,669,721.19	3,207,200.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,211,852.94	62,550,380.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-63,319,090.50	107,996,669.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	666,545,943.20	688,481,637.20
减：现金的期初余额	688,481,637.20	510,791,821.60
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	-21,935,694.00	177,689,815.60

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	666,545,943.20	688,481,637.20
其中：库存现金	8,245.92	7,991.29
可随时用于支付的银行存款	666,537,697.28	688,473,645.91
三、期末现金及现金等价物余额	666,545,943.20	688,481,637.20

其他说明：现金和现金等价物不含本公司使用受限制的现金和现金等价物。

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,172,591.46	保函履约保证金及汇票保证金
合计	8,172,591.46	--

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,042,584.46
其中：美元	116,855.74	6.3757	745,037.14
欧元	41,091.41	7.2197	296,667.65
港币			
瑞士法郎	126.07	6.9776	879.67

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
实施标准战略专项资金	404,900.00	其他收益	404,900.00
企业研发费后补助款	273,000.00	其他收益	273,000.00
科技发展专项资金项目科技保险补助	15,300.00	其他收益	15,300.00
骨干企业春节前后用人留人新招员工补贴	56,100.00	其他收益	56,100.00
中山市商务局发展专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
科技强企专项资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
品牌和标准培育专项资金	562,500.00	其他收益	562,500.00
其他对企业补助	50,608.00	其他收益	50,608.00
企业稳岗补贴	58,085.40	其他收益	58,085.40
小微企业发展新上规奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
省级小升规奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
个税手续费返还	118,214.94	其他收益	118,214.94

增值税扣减额	161,358.00	其他收益	161,358.00
--------	------------	------	------------

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳源创文化旅游发展有限公司	2021年01月15日	25,000,000.00	51.00%	增资	2021年01月15日	注资, 办理财产转移手续。	2,198,113.15	-2,356,306.41

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	25,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	

—其他	
合并成本合计	25,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	16,533,814.09
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	8,466,185.91

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：无

大额商誉形成的主要原因：无

其他说明：无

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	34,819,047.60	34,819,047.60
货币资金	25,032,247.84	25,032,247.84
应收款项	3,020,580.00	3,020,580.00
存货		
固定资产	14,896.76	14,896.76
无形资产		
其他流动资产	6,720,000.00	6,720,000.00
递延所得税资产	31,323.00	31,323.00
负债：	2,397,657.09	2,397,657.09
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
预收账款	1,069,811.29	1,069,811.29
应付职工薪酬	995,981.40	995,981.40
应交税费	325,569.40	325,569.40
其他应付款	6,295.00	6,295.00
净资产	32,421,390.51	32,421,390.51
减：少数股东权益	2,147.19	2,147.19

取得的净资产	32,419,243.32	32,419,243.32
--------	---------------	---------------

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**3、反向购买**

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

**5、其他原因的合并范围变动**

2021年1月，公司通过增资收购方式取得深圳源创公司51%的控股股权，深圳源创公司成为公司控股子公司，同时，深圳源创公司的65%控股子公司深圳中创公司成为本公司的控股孙公司；2021年3月，公司控股子公司金马文旅科技在中山市投资设立了全资子公司金马数字文旅；2021年4月，公司在广州市投资设立了全资子公司金马科技研究；2021年6月，公司在武汉市设立全资子公司武汉金马。上述5家公司新增纳入公司合并范围。

## 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (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	
金马金属结构	中山市	中山市	金属结构件销售、安装	100.00%		投资设立
金马游乐工程	中山市	中山市	游乐设施研发、生产	100.00%		投资设立
环球文旅	香港	香港	产品出口贸易	100.00%		投资设立
Noble Rides Switzerland Ltd.	瑞士	瑞士	产品出口贸易、国际技术 合作		100.00%	投资设立
金马文旅发展	中山市	中山市	文化旅游项目设计策划、 投资运营	100.00%		投资设立
金马文旅科技	中山市	中山市	虚拟沉浸式游乐项目研 发、生产、制造、销售	100.00%		投资设立
金马数字文旅	中山市	中山市	数字文化创意技术开发		100.00%	投资设立
深圳源创公司	深圳市	深圳市	文化旅游项目策划、设 计、项目运营管理	51.00%		非同一控 制下企业 合并
深圳中创公司	深圳市	深圳市	文化旅游活动咨询、策 划、管理		65.00%	非同一控 制下企业 合并
广州金马研究	广州市	广州市	技术服务、技术开发	100.00%		投资设立
武汉金马	武汉市	武汉市	创新复合型游乐设施研 发、生产、制造、销售	100.00%		投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	---	---
投资账面价值合计	50,004,500.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	---	---
--净利润	4,500.00	
联营企业：	---	---
投资账面价值合计	9,805,478.80	
下列各项按持股比例计算的合计数	---	---
--净利润	5,478.80	

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并

监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 38.52%（2020 年：47.47%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 34.77%（2020 年：36.04%）

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金筹措营运资金。

于资产负债表日，公司各项金融资产及金融负债合同现金流量按到期日列示如下：

①2021年12月31日

项 目	2021.12.31				
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	674,718,534.66				674,718,534.66
交易性金融资产	40,000,000.00				40,000,000.00
应收票据	11,998,435.04	2,351,809.76	149,961.14		14,500,205.94
应收账款	89,420,534.65	20,482,912.74	26,247,792.91		136,151,240.30
其他应收款	4,297,451.95	165,011.35	389,626.90		4,852,090.20
其他流动资产	4,556,153.10				4,556,153.10
其他非流动资产	137,138.60				137,138.60
<b>金融资产合计</b>	<b>825,128,248.00</b>	<b>22,999,733.85</b>	<b>26,787,380.95</b>		<b>874,915,362.80</b>
金融负债：					
短期借款					
应付账款	48,008,237.15	2,186,382.14	2,322,333.05	2,163,204.66	54,680,157.00
其他应付款	1,771,299.51	152,040.80	6,013,218.00	63,105.95	7,999,664.26
一年内到期的非流动负债	1,756,955.69				1,756,955.69
租赁负债	3,271,060.10				3,271,060.10
长期应付款				60,000,000.00	60,000,000.00
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>54,807,552.45</b>	<b>2,338,422.94</b>	<b>8,335,551.05</b>	<b>62,226,310.61</b>	<b>127,707,837.05</b>

②2020年12月31日

项 目	2020. 12. 31				
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	693,445,191.70				693,445,191.70
交易性金融资产	269,825,789.04				269,825,789.04
应收票据	4,400,000.00	6,079,987.83	2,245,613.55		12,725,601.38
应收账款	37,748,769.13	36,241,963.37	11,885,632.28		85,876,364.78
其他应收款	3,128,648.14	708,182.59	520,381.45		4,357,212.18
其他流动资产	3,959,751.08				3,959,751.08
其他非流动资产	22,762,792.47				22,762,792.47
<b>金融资产合计</b>	<b>1,035,270,941.56</b>	<b>43,030,133.79</b>	<b>14,651,627.28</b>		<b>1,092,952,702.63</b>
金融负债：					
短期借款	22,000,000.00				22,000,000.00
应付账款	43,413,833.98	4,879,701.93	510,952.92	1,666,749.17	50,471,238.00
其他应付款	988,059.40	11,170,856.20	50,000.00	2,017,205.95	14,226,121.55
一年内到期的 非流动负债	96,250.00				96,250.00
长期应付款				60,000,000.00	60,000,000.00
<b>金融负债和或有 负债合计</b>	<b>66,498,143.38</b>	<b>16,050,558.13</b>	<b>560,952.92</b>	<b>63,683,955.12</b>	<b>146,793,609.55</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### a. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### b. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币、在瑞士设立的孙公司为瑞士法郎为结算货币的资产外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
瑞士法郎	215,436.19	129,413.55	879.67	202,771.62
美元			745,037.14	764,101.35
欧元			296,667.65	261,770.04
合 计	215,436.19	129,413.55	1,042,584.46	1,228,643.01

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使

其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 41.63%（2020 年 12 月 31 日：43.37%）。

于资产负债表日，本公司的资本负债比率如下：

项 目	2021.12.31	2020.12.31
短期借款		22,000,000.00
长期借款		0.00
应付债券		0.00
<b>债务净额</b>	<b>751,222,289.78</b>	<b>784,793,646.42</b>
股东权益	1,053,315,021.37	1,024,909,951.51
<b>总资本</b>	<b>1,804,537,311.15</b>	<b>1,809,703,597.93</b>
<b>资本负债比率</b>	<b>71.32%</b>	<b>76.57%</b>

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			40,000,000.00	40,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			40,000,000.00	40,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			40,000,000.00	40,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

- 1、本企业的母公司情况
- 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本报告“九、在其他主体中的权益之 1、在子公司中的权益之（1）企业集团的构成”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本报告“七、合并财务报表项目注释之 17、长期股权投资”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

邓志毅	控股股东暨实际控制人，持有公司 20.46%的股份
刘喜旺	控股股东暨实际控制人，持有公司 8.31%的股份
李勇	控股股东暨实际控制人，持有公司 7.56%的股份
中山市金马游乐投资经营有限公司	同一控制下企业
中山市金马环境艺术工程有限公司	同一控制下企业
中山市智诚置业有限公司	同一控制下企业
中山市金马游艺机有限公司	本公司投资人有重大影响的公司
中山市天伦游乐投资有限公司	中山市金马游乐投资经营有限公司控股子公司
中山市荔苑乐园有限公司	中山市金马游乐投资经营有限公司控股子公司
长沙市云顶星河游乐园有限公司	中山市金马游乐投资经营有限公司全资子公司
深圳市腾景产业运营有限公司	本公司子公司股东出资的公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：不适用

出售商品/提供劳务情况表：

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中山市荔苑乐园有限公司	配件/维修	101,190.26	316,300.88
中山市天伦游乐投资有限公司	配件/维修	17,178.76	52,864.25
长沙市云顶星河游乐园有限公司	配件/维修	26,203.54	211,830.96

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中山市金马环境艺术工程有限公司	租赁房产	0.00	48,000.00

中山市金马游乐投资经营有限公司	租赁房产	0.00	77,942.88
-----------------	------	------	-----------

本公司作为承租方：不适用

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,537,311.31	8,097,354.34

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

7、关联方承诺

8、其他

### 十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	361,956.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	13.55 元/股；9.26 个月

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股价
可行权权益工具数量的确定依据	第一期解禁条件成立
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,812,674.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

# 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 公司于 2020 年 10 月 27 日召开第三届董事会第二次会议、于 2020 年 11 月 12 日召开 2020 年第三次临时股东大会，同意中山中盈产业投资有限公司（简称“中盈投资”）通过增资入股方式，将政府专项股权投资资金 6,000.00 万元，投资于公司的子公司金马文旅科技。根据工商核准登记最终结果，中盈投资以货币形式向金马文旅科技增资 6,000.00 万元，其中 59,971,432.65 元用于增加金马文旅科技的注册资本。本次增资完成后，金马文旅科技的注册资本由 140,000,000 元增加至 199,971,432.65 元，公司与中盈投资将分别持有金马文旅科技 70.01%和 29.99%的股权。根据协议各方约定，在投资期内，中盈投资享有业绩承诺回报和业绩补偿权利；在投资期届满或在投资期内发生股权退出情形的，公司应履行相应的股权回购义务和业绩补偿义务。

(2) 公司于 2021 年 12 月 3 日召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第十次会议、于 2021 年 12 月 21 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了 2021 年度向特定对象发行股票的相关议案。根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》(国发[2014]17 号)、《关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》(国办发[2013]110 号)及《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》(证监会公告[2015]31 号)等文件的相关规定，本公司就本次发行事宜对即期回报摊薄的影响进行了认真分析，并提出了具体的填补回报措施，相关主体对本公司填补回报措施能够得到切实履行作出了相关承诺。具体如下：①公司的控股股东、实际控制人对公司本次发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺；②公司董事、高级管理人员关于公司本次发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 九江民生文化旅游发展有限公司(简称九江公司)拖欠本公司货款 1,638.14 万元(不包括配件款 3.31 万元)，本公司于 2015 年 11 月 19 日委托广东香山律师事务所向九江中级人民法院提起诉讼，2015 年 12 月 8 日法院作出受理通知，于 2016 年 1 月 12 日开庭审理此案。律师代理本公司在诉前向九江市中级人民法院申请诉讼保全，法院裁定查封九江公司三个银行账号和一批娱乐设备，但账户内基本无存款。2016 年 12 月 23 日经江西省高级人民法院判决书(2016)赣民终 563 号判决本公司胜诉，判决九江公司在判决书生效后十日内赔偿货款 1,641.50 万元、违约金 151.41 万元及本公司发生的诉讼费用 14.23 万元。2018 年 5 月 30 日，九江县人民法院已经依法裁定受理九江民生文化旅游发展有限公司破产清算一案，本公司作为债权人已经向法院申报了债权，其中货款 16,415,000.00 元，违约金 4,130,369.51 元，案件受理费 166,288.65 元，迟延履行期间债务利息 1,646,155.54 元，合计 22,357,813.70 元，截止至 2021 年 12 月 31 日，程序尚处理清算阶段，尚未结案。

(2) 益阳嘉兆海洋城房地产开发经营有限公司(简称：益阳嘉兆公司)拖欠本公司货款 857,000.00 元，本公司于 2020 年 10 月 9 日委托广东香山律师事务所向湖南省益阳市赫山区人民法院起诉。2020 年 10 月 24 日经湖南省益阳市赫山区人民法院民事判决书(2020)湘 0903 民初 4000 号判决本公司胜诉，经湖南省益阳市赫山区人民法院主持协调双方达成调解协议，益阳嘉兆公司分四期支付本公司货款及违约金。本公司仅 2021 年 1 月收到货款 200,000.00 元，

2021 年 3 月本公司已申请法院强制执行，截止审计报告日尚未执行完毕。

(3) 2014 年 1 月，本公司与上海德理孚自动化系统有限公司签订《雪山矿山车动感平台运动及控制系统采购合同》，2015 年 1 月预付货款 540.00 万元，2015 年 9 月该公司未按合同履行义务，亦未退回预收货款，2019 年 7 月 5 日本公司向中国国际经济贸易仲裁委员会就公司与上海德理孚自动化系统有限公司合同纠纷事项提请仲裁，截止 2020 年 1 月 24 日已收到该委员会[2020]中国贸仲京裁字第 02026 号裁决书，裁决上海德理孚自动化系统有限公司退还本公司预付货款，并支付违约金、补偿费、律师费、仲裁费、延期履行期间加倍债务利息等，合计 815.49 万元。中国国际经济贸易仲裁委员会经过财产调查未发现上海德理孚自动化系统有限公司可供执行的财产，2020 年 5 月 20 日中国国际经济贸易仲裁委员会作出的（2020）中国贸仲京裁字第 0206 号终结本次执行程序。

2021 年 8 月，本公司以徐臻峰、吴冰及徐建泉股东损害公司债权人利益责任为由向上海市杨浦区人民法院提起诉讼，上海市杨浦区人民法院依法受理了本案，案号：（2021）沪 0110 民初 20604 号。三被告作为股东接受德理孚公司向其多笔转账，该行为在客观上转移并减少了德理孚公司资产，降低了德理孚公司的偿债能力，三被告应当承担相应的责任，本公司因此提起本案诉讼，请求判令徐臻峰、吴冰及徐建泉三被告分别对（2020）中国贸仲京裁字第 0206 号裁决书确定的德理孚公司所欠本公司债务不能清偿的部分承担补充赔偿责任并承担连带责任。2021 年 11 月，上海市杨浦区人民法院出具（2021）沪 0110 民初 20604 号《民事调解书》，对双方达成的和解协议予以确认：一、徐臻峰、吴冰、徐建泉对（2020）中国贸仲京裁字第 0206 号裁决书确定的德理孚公司应支付金马游乐的债务（合计 650 万元）承担补充赔偿责任，该笔款项应于 2021 年 12 月至 2023 年 10 月分批支付；二、若徐臻峰、吴冰、徐建泉未按时履行第一项任一期付款义务，则需另外支付本公司利息 280 万元，且本公司有权就剩余未付款项及利息一并申请执行。2022 年 1 月，因吴冰不服上海市杨浦区人民法院出具的《民事调解书》，已向上海市第二中级人民法院提起再审，目前仍在审理过程中。

2021 年 12 月本公司收回欠款 100.00 万元；2022 年 1 月收回欠款 100.00 万元；2 月收回欠款 10.00 万元，3 月收回欠款 40.00 万元。截止审计报告日尚欠款 400 万元。

(4) 贵州省兴东民族大健康产业有限责任公司拖欠本公司货款 42,774,000.00 元，本公司于 2021 年 3 月 16 日委托广东香山律师事务所向广东省中山市第一人民法院起诉，于 2021 年 6 月 4 日公开开庭审理。2021 年 6 月 16 日经广东省中山市第一人民法院民事判决书（2021）粤 2071 民初 9283 号判决本公司胜诉，判决贵州省兴东民族大健康产业有限责任公司在判决书生效

后七日内赔偿货款及违约金，其中货款 42,774,000.00 元，违约金以 2,308,000.00 元为基数，从 2018 年 6 月 22 日起算；以 2,904,000.00 元为基数，从 2019 年 7 月 20 日起算；以 2,240,720.00 元为基数，从 2018 年 6 月 22 日起算；以 1,178,500.00 元为基数，从 2019 年 7 月 20 日起算；以 2,130,000.00 元为基数，从 2018 年 7 月 3 日起算；以 2,065,000.00 元为基数，从 2018 年 7 月 20 日起算；以 1,172,000.00 元为基数，从 2018 年 7 月 5 日起算；以 560,000.00 元为基数，从 2019 年 7 月 18 日起算；以 13,600,000.00 元为基数，从 2018 年 10 月 11 日起算；以 2,240,000.00 元为基数，从 2019 年 10 月 24 日起算；以 11,235,780.00 元为基数，从 2018 年 7 月 5 日起算；以 2,240,000.00 元为基数，从 2019 年 7 月 18 日起算；按日万分之一均计算至清偿之日止。2021 年 8 月 19 日本公司向中山市第一人民法院申请强制执行并获受理。2022 年 1 月 21 日、2022 年 3 月 24 日广东省中山市第一人民法院分别出具了（2021）粤 2071 执 17055 号之一、（2021）粤 2071 执 17055 号之二执行裁定书，冻结该公司持有的贵州省兴东民族大健康产业有限公司持有的贵州大兴东旅行社有限责任公司、贵州兴东绿源生态农业科技开发有限责任公司、贵州大兴东进出口贸易有限责任公司等 8 家公司 100%的股权份额，拍卖或变卖以上财产用于清偿该公司所欠债务，目前尚在执行中。

（5）2018 年，本公司与重庆欣荣雅建文化旅游发展有限公司签订《游乐设备-溅水战船（射水战船）供应、设计及安装工程合同》合同总金额 5,452,991.45 元，该公司按合同约定支付了前三期的设备款，共计 1,635,898.43 元，当本公司按合同约定完成所有部件的制作，通知该公司确定付款日期以及发货时间后，该公司以各种理由拖延。2021 年 5 月本公司向北京市朝阳区人民法院提起民事起诉状，请求解除双方签订的《游乐设备-溅水战船（射水战船）供应、设计及安装工程合同》及补充协议；请求该公司赔偿损失 3,489,913.53 元及支付违约金。该案件已于 2022 年 4 月 24 日线上庭审（终审）结束，判决结果尚需时日。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	4,551,743.70
经审议批准宣告发放的利润或股利	4,551,743.70

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 舟山海城建设有限公司于2016年通过公开招标方式采购涉案设备。2017年8月本公司与宏润建设集团股份有限公司签订《舟山儿童公园工程动力游艺设备采购合同》合同总金额14,755,200.00元，本公司于2019年12月31日将检验合格的全部设备交付宏润建设集团股份有限公司，双方签订《产品竣工验收凭证》。在合同约定支付条件届满（包括质保期届满）后，经本公司多次催缴，宏润建设集团股份有限公司未履行约定的付款义务。此后，本公司与宏润建设集团股份有限公司于2020年10月16日签订《舟山儿童公园工程动力游艺设备采购合同补充协议》，约定调减合同总价2.5%作为合同最终结算价（即14,386,320.00元），剩余原总合同价款分笔支付，均约定在“业主”支付给宏润建设集团股份有限公司的十个工作日内支付。但《补充协议》签订后，经本公司多次催缴，宏润建设集团股份有限公司均以各种理由拒绝履行付款义务。2022年3月，本公司向舟山市定海区人民法院提起民事起诉状，请求判令宏润建设集团股份有限公司、舟山海城建设有限公司向本公司支付设备款人民币1,144,474.00元及支付违约金承担本案诉讼费、保全费。2022年4月7日，舟山市定海区人民法院已受理此案。

(2) 2022年3月，邓志毅、刘喜旺通过集中竞价交易、大宗交易方式减持了部分其所持有的公司股票304.8万股，减持后股东邓志毅持有公司1,880.6197万股股份，占总股本的18.51%；刘喜旺持有公司737.1248万股股份，占总股本的7.25%；李勇持有公司768.3848万股股份，占总股本的7.56%。三人合计持有本公司3,386.1293万股股份，占总股本的33.33%。邓志毅、刘喜旺、

李勇三人为一致行动人，是公司的控股股东暨实际控制人。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

### 2、债务重组

### 3、资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

#### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

#### (4) 其他说明

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	62,433,474.10	26.01%	62,433,474.10	100.00%		59,189,000.10	33.61%	59,189,000.10	100.00%	
其中：										
应收其他客户	62,433,474.10	26.01%	62,433,474.10	100.00%		59,189,000.10	33.61%	59,189,000.10	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	177,581,041.92	73.99%	43,774,797.47	24.65%	133,806,244.45	116,937,794.12	66.39%	30,598,757.38	26.17%	86,339,036.74
其中：										
母公司合并范围内关联方的应收账款	916,201.69	0.38%		0.00%	916,201.69	462,671.96	0.26%			462,671.96
应收其他客户	176,664,840.23	73.61%	43,774,797.47	24.78%	132,890,042.76	116,475,122.16	66.13%	30,598,757.38	26.27%	85,876,364.78
合计	240,014,516.02	100.00%	106,208,271.57	44.25%	133,806,244.45	176,126,794.22	100.00%	89,787,757.48	50.98%	86,339,036.74

按单项计提坏账准备：62,433,474.10 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	42,774,000.00	42,774,000.00	100.00%	预计收回可能性很小
客户 2	16,415,000.10	16,415,000.10	100.00%	已进行破产清算，预计收回可能性很小
客户 3	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00%	预计收回可能性很小
客户 4	1,144,474.00	1,144,474.00	100.00%	预计收回可能性很小
合计	62,433,474.10	62,433,474.10	--	--

按组合计提坏账准备：43,774,797.47 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	94,539,087.04	7,434,749.92	7.86%
1-2 年	23,302,839.43	3,764,926.69	16.16%
2-3 年	37,638,368.35	11,390,575.44	30.26%
3 年以上	21,184,545.41	21,184,545.41	100.00%
合计	176,664,840.23	43,774,797.47	---

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	95,455,288.73
1 至 2 年	23,302,839.43
2 至 3 年	38,782,842.35
3 年以上	82,473,545.51
3 至 4 年	53,619,445.92
4 至 5 年	5,126,141.89
5 年以上	23,727,957.70
合计	240,014,516.02

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	89,787,757.48	16,420,514.09				106,208,271.57
合计	89,787,757.48	16,420,514.09				106,208,271.57

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	42,774,000.00	17.82%	42,774,000.00
客户 2	16,415,000.10	6.84%	16,415,000.10
客户 3	14,507,637.20	6.04%	1,140,910.68
客户 4	13,121,983.18	5.47%	3,971,132.28
客户 5	6,661,510.33	2.78%	1,121,069.18
合计	93,480,130.81	38.95%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,086,598.35	4,857,117.27
合计	5,086,598.35	4,857,117.27

## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

备用金	889,152.01	967,877.03
保证金	3,010,883.00	2,980,830.00
往来款及押金	2,268,291.53	1,661,811.29
其他	658,483.93	451,978.08
合计	6,826,810.47	6,062,496.40

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	484,837.89		720,541.24	1,205,379.13
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	-109,133.39		643,966.38	534,832.99
2021 年 12 月 31 日余额	375,704.50		1,364,507.62	1,740,212.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,890,602.85
1 至 2 年	190,200.00
2 至 3 年	381,500.00
3 年以上	1,364,507.62
3 至 4 年	663,234.38
4 至 5 年	389,749.50
5 年以上	311,523.74
合计	6,826,810.47

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,205,379.13	534,832.99				1,740,212.12
合计	1,205,379.13	534,832.99				1,740,212.12

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	900,000.00	1年以内	13.18%	47,070.00
第二名	押金	564,000.00	1年以内	8.26%	29,497.20
第三名	押金	433,156.38	3年以上	6.34%	433,156.38
第四名	保证金	263,000.00	1年以内	3.85%	13,754.90
第五名	保证金	200,000.00	1年以内	2.93%	10,460.00
合计	--	2,360,156.38	--	34.56%	533,938.48

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	395,000,000.00		395,000,000.00	310,000,000.00		310,000,000.00
对联营、合营企业投资	50,004,500.00		50,004,500.00			
合计	445,004,500.00		445,004,500.00	310,000,000.00		310,000,000.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
金马金属结构	1,000,000.00					1,000,000.00	
金马游乐工程	154,000,000.00					154,000,000.00	
环球文旅	5,000,000.00					5,000,000.00	
金马文旅发展	10,000,000.00	10,000,000.00				20,000,000.00	
金马文旅科技	140,000,000.00					140,000,000.00	
深圳源创公司		25,000,000.00				25,000,000.00	
广州金马研究		1,000,000.00				1,000,000.00	
武汉金马		49,000,000.00				49,000,000.00	
合计	310,000,000.00	85,000,000.00				395,000,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
中山金马时代伯乐产业		50,000,000.00		4,500.00						50,004,500.00	

投资合伙企业（有限合伙）										
小计		50,000,000.00		4,500.00						50,004,500.00
二、联营企业										
合计		50,000,000.00		4,500.00						50,004,500.00

### （3）其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	492,325,916.04	258,711,811.47	380,563,347.12	233,208,924.91
其他业务	6,173,380.36	1,188,876.45	2,269,777.86	1,197,809.96
合计	498,499,296.40	259,900,687.92	382,833,124.98	234,406,734.87

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	492,325,916.04	492,325,916.04
其中：		
游乐产品	419,309,615.94	419,309,615.94
配件,维修	73,016,300.10	73,016,300.10
按经营地区分类	492,325,916.04	492,325,916.04
其中：		
境内	487,333,990.30	487,333,990.30
境外	4,991,925.74	4,991,925.74
市场或客户类型		
其中：		

合同类型		
其中:		
按商品转让的时间分类	492,325,916.04	492,325,916.04
其中:		
商品(在某一时点确认)	492,325,916.04	492,325,916.04
按合同期限分类		
其中:		
按销售渠道分类	492,325,916.04	492,325,916.04
其中:		
直接销售	492,325,916.04	492,325,916.04
合计	492,325,916.04	492,325,916.04

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,500.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,235,635.63	10,506,304.11
合计	4,240,135.63	10,506,304.11

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,940,066.34	
委托他人投资或管理资产的损益	6,776,636.67	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,025,218.89	
减：所得税影响额	1,704,322.94	
少数股东权益影响额	161,068.63	
合计	7,876,530.33	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.05%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.30%	0.13	0.13

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

广东金马游乐股份有限公司

法定代表人签字：\_\_\_\_\_

2022 年 04 月 27 日