

广东金马游乐股份有限公司
二〇二一年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-115

审计报告

致同审字(2022)第 442A014631 号

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。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二二年四月二十七日

合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广东金马游乐股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	六、1	674,718,534.66	526,828,816.86	693,445,191.70	570,079,766.61
交易性金融资产	六、2	40,000,000.00		269,825,789.04	170,508,315.07
应收票据	六、3 十六、1	14,500,205.94	14,500,205.94	12,725,601.38	12,725,601.38
应收账款	六、4 十六、2	136,151,240.30	133,806,244.45	85,876,364.78	86,339,036.74
应收款项融资					
预付款项	六、5	61,651,132.27	111,762,001.60	36,414,287.88	42,968,185.81
其他应收款	六、6 十六、3	4,852,090.20	5,086,598.35	4,357,212.18	4,857,117.27
其中：应收利息					
应收股利					
存货	六、7	368,583,866.82	316,453,419.67	341,734,503.18	332,059,229.47
合同资产	六、8 十六、4	24,607,392.31	24,607,392.31	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	六、9	4,556,153.10	2,017,206.73	3,959,751.08	
流动资产合计		1,329,620,615.60	1,135,061,885.91	1,473,442,155.09	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	六、10 十六、	59,809,978.80	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	六、11	9,104,383.41	9,104,383.41	4,553,592.74	4,553,592.74
固定资产	六、12	222,937,460.00	124,181,051.04	231,182,744.57	133,789,384.39
在建工程	六、13	16,197,922.81		4,799,073.25	3,072,972.42
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六、14	3,727,745.60	2,597,079.44		
无形资产	六、15	132,644,687.90	30,873,236.22	53,427,259.69	33,742,152.65
开发支出					
商誉	六、16	8,466,185.91			
长期待摊费用	六、17	3,021,275.93	1,560,453.16	1,994,009.77	1,612,652.93
递延所得税资产	六、18	18,869,916.59	18,822,195.44	17,541,970.35	17,541,970.35
其他非流动资产	六、19	137,138.60	137,138.60	22,762,792.47	4,962,792.47
非流动资产合计		474,916,695.55	632,280,037.31	336,261,442.84	509,275,517.95
资产总计		1,804,537,311.15	1,767,341,923.22	1,809,703,597.93	1,753,916,224.17

合并及公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：广东金马游乐股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	六、20			22,000,000.00	22,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	六、21	1,950,437.93	1,950,437.93	3,148,445.31	3,148,445.31
应付账款	六、22	54,680,157.00	48,711,367.31	50,471,238.00	38,324,972.69
预收款项					
合同负债	六、23	593,361,755.01	589,737,930.72	606,206,705.36	605,731,233.68
应付职工薪酬	六、24	18,783,007.63	13,167,752.28	14,535,824.61	13,474,787.61
应交税费	六、25	5,631,361.33	6,061,306.70	6,318,287.20	6,266,820.36
其他应付款	六、26	7,999,664.26	7,539,093.87	14,226,121.55	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	六、27	1,756,955.69	30,657.52	96,250.00	
其他流动负债	六、28	3,763,953.55	3,763,953.55	7,766,516.72	7,766,516.72
流动负债合计		687,927,292.40	670,962,499.88	724,769,388.75	710,900,558.59
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	六、29	3,271,060.10	2,699,096.71		
长期应付款	六、30	60,000,000.00		60,000,000.00	
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	六、18	23,937.28	23,937.28	24,257.67	24,257.67
其他非流动负债					
非流动负债合计		63,294,997.38	2,723,033.99	60,024,257.67	24,257.67
负债合计		751,222,289.78	673,685,533.87	784,793,646.42	710,924,816.26
股本	六、31	101,604,244.00	101,604,244.00	101,966,200.00	101,966,200.00
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、32	450,077,639.03	450,077,639.03	457,927,820.86	457,927,820.86
减：库存股	六、33	6,156,903.20	6,156,903.20	11,142,987.80	11,142,987.80
其他综合收益					
专项储备	六、34	3,081,862.56	3,081,862.56	7,538,296.41	7,538,296.41
盈余公积	六、35	37,279,649.35	37,279,649.35	31,453,175.78	31,453,175.78
未分配利润	六、36	452,696,202.02	507,769,897.61	437,167,446.26	455,248,902.66
归属于母公司股东权益合计		1,038,582,693.76	1,093,656,389.35	1,024,909,951.51	1,042,991,407.91
少数股东权益		14,732,327.61			
股东（或所有者）权益合计		1,053,315,021.37	1,093,656,389.35	1,024,909,951.51	1,042,991,407.91
负债和股东（或所有者）权益总计		1,804,537,311.15	1,767,341,923.22	1,809,703,597.93	1,753,916,224.17

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2021年度

编制单位: 广东金马游乐股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	六、37	503,894,988.69	498,499,296.40	383,010,329.31	382,833,124.98
减: 营业成本	六、37	263,587,324.73	259,900,687.92	234,647,890.91	234,406,734.87
税金及附加	六、38	7,363,625.27	6,201,506.97	5,423,292.45	4,877,160.27
销售费用	六、39	24,347,682.10	22,836,118.87	16,535,407.76	16,434,245.01
管理费用	六、40	94,905,335.62	69,146,015.32	78,001,510.07	68,331,806.31
研发费用	六、41	99,496,220.48	85,526,877.09	55,949,239.27	54,326,223.50
财务费用	六、42	-16,423,644.93	-16,456,552.30	-20,061,015.17	-19,498,883.25
其中: 利息费用		1,565,735.41	364,383.22	393,983.31	297,733.31
利息收入		18,762,913.19	17,502,935.65	20,767,646.20	20,059,863.89
加: 其他收益	六、43	1,940,066.34	1,562,911.74	5,294,421.05	5,053,066.75
投资收益(损失以“-”号填列)	六、44	6,786,615.47	4,240,135.63	12,523,567.67	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)	六、45	-9,180,957.65	-8,996,503.64	-47,175,250.67	-49,198,047.43
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、46	-5,704,859.56	-5,629,089.74	-8,311,281.92	-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)		24,459,300.02	62,522,096.52	-25,154,539.85	-17,994,120.22
加: 营业外收入	六、47	1,383,494.10	1,379,343.10	2,409,458.91	2,408,608.59
减: 营业外支出	六、48	358,275.21	253,034.58	210,098.46	210,098.46
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		25,484,518.91	63,648,405.06	-22,955,179.40	-15,795,610.09
减: 所得税费用	六、49	5,367,271.19	5,383,669.34	-2,794,597.73	-3,356,913.96
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		20,117,247.72	58,264,735.72	-20,160,581.67	-12,438,696.13
(一) 按经营持续性分类:					
其中: 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		20,117,247.72	58,264,735.72	-20,160,581.67	-12,438,696.13
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类:					
其中: 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		21,272,496.53		-20,160,581.67	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,155,248.81			
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东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、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值的部分					
8、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的,丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
9、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		20,117,247.72	58,264,735.72	-20,160,581.67	-12,438,696.13
归属于母公司股东的综合收益总额		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			
七、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	

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并及公司现金流量表

2021年度

编制单位: 广东金马游乐股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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	503,708,281.15	479,534,321.39	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		36,535,326.55	30,274,056.07	38,118,822.00	45,325,933.10
经营活动现金流入小计		541,727,263.39	533,982,337.22	517,653,143.39	520,609,783.76
购买商品、接受劳务支付的现金		259,786,114.85	280,252,935.70	187,785,153.57	207,509,972.25
支付给职工以及为职工支付的现金		169,557,813.60	130,712,292.90	119,239,879.78	109,121,653.47
支付的各项税费		53,696,985.74	50,437,957.29	40,261,050.96	38,876,517.06
支付其他与经营活动有关的现金		122,005,439.70	118,493,813.99	62,370,389.22	58,826,771.20
经营活动现金流出小计		605,046,353.89	579,896,999.88	409,656,473.53	414,334,913.98
经营活动产生的现金流量净额		-63,319,090.50	-45,914,662.66	107,996,669.86	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		922,720,000.00	592,000,000.00	1,815,100,000.00	1,510,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,424,731.77	4,743,950.70	11,697,778.63	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	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	596,743,950.70	1,826,808,178.63	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		112,345,175.16	12,395,438.50	80,331,270.67	23,384,228.23
投资支付的现金		746,800,000.00	557,000,000.00	1,734,100,000.00	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		859,145,175.16	569,395,438.50	1,814,431,270.67	1,523,384,228.23
投资活动产生的现金流量净额		70,999,556.61	27,348,512.20	12,376,907.96	-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				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	22,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		-	-	82,000,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	22,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		419,222.20	316,555.53	23,604,293.31	23,604,293.31
其中: 子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金		7,182,185.55	5,577,280.72	1,041,660.00	1,041,660.00
筹资活动现金流出小计		29,601,407.75	27,893,836.25	24,645,953.31	24,645,953.31
筹资活动产生的现金流量净额		-29,601,407.75	-27,893,836.25	57,354,046.69	-2,645,953.31
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	-46,459,986.71	177,689,815.60	100,253,077.28
加: 期初现金及现金等价物余额		688,481,637.20	565,116,212.11	510,791,821.60	464,863,134.83
六、期末现金及现金等价物余额		666,545,943.20	518,656,225.40	688,481,637.20	565,116,212.11

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：广东金马游乐股份有限公司



项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
	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	少数股东权益
一、上年年末余额	101,966,200.00	-	457,927,820.86	11,142,987.80	-	7,538,296.41	31,453,175.78	-	437,167,446.26	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	101,966,200.00	-	457,927,820.86	11,142,987.80	-	7,538,296.41	31,453,175.78	-	437,167,446.26	-
三、本年增减变动金额（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	14,732,327.61
（一）综合收益总额	-361,956.00	-	-7,850,181.83	-4,986,084.60	-	-	-	-	21,272,496.53	-1,155,248.81
（二）股东投入和减少资本	-361,956.00	-	-4,542,547.80	1,152.00	-	-	-	-	-	15,887,576.42
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-3,307,634.03	-4,987,236.60	-	-	-	-	-	-4,905,655.80
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	101,604,244.00	-	450,077,639.03	6,156,903.20	-	3,081,862.56	37,279,649.35	-	452,696,202.02	14,732,327.61

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

单位: 人民币元

编制单位: 广东金马游乐股份有限公司

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	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	少数股东权益
一、上年年末余额	72,887,000.00	其他权益工具: 优先股, 永续债, 其他	482,538,906.33	17,110,230.00	-	6,042,451.79	31,453,175.78	-	480,634,587.93	-
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年末余额	72,887,000.00		482,538,906.33	17,110,230.00	-	6,042,451.79	31,453,175.78	-	480,634,587.93	-
三、本年增减变动金额 (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	-
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本	-54,000.00		4,522,114.53	-5,967,242.20	-	-	-	-	-20,160,581.67	-
1. 股东投入的普通股	-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. 股份支付计入股东权益的金额			5,509,774.53	-4,925,582.20	-	-	-	-	-23,306,560.00	-
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(四) 股东权益内部结转	29,133,200.00		-29,133,200.00							
1. 资本公积转增股本	29,133,200.00		-29,133,200.00							
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	101,966,200.00		457,927,820.86	11,142,987.80	-	7,538,296.41	31,453,175.78	-	437,167,446.26	-

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

公司会计机构负责人:

公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：广东金马游乐股份有限公司



项目	上期金额					本期金额					
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	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、本年年年初余额	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、本年年增减变动金额（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	-361,956.00	-	-	-	-7,850,181.83	-4,986,084.60	-	-	-	58,264,735.72	58,264,735.72
（二）股东投入和减少资本	-361,956.00	-	-	-	-4,542,547.80	1,152.00	-	-	-	-3,226,053.23	-3,226,053.23
1. 股东投入的普通股	-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. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-3,307,634.03	-4,987,236.60	-	-	-	1,679,602.57	1,679,602.57
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	101,604,244.00	-	-	-	450,077,639.03	6,156,903.20	-	-4,456,433.85	37,279,649.35	507,769,897.61	1,093,656,389.35

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

公司法定代表人：

公司会计机构负责人：

（Signature and Stamp of Accounting Institution Head）

（Signature and Stamp of Company Legal Representative）

（Signature and Stamp of Company Legal Representative）

公司股东权益变动表

2021年度

单位: 人民币元

编制单位: 广东金马游乐股份有限公司



项目

上期金额

项目	其他权益工具				资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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、本年年末余额	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
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	29,079,200.00	-	-	-	-24,611,085.47	-5,967,242.20	-	1,495,844.62	-	-35,745,255.13	-23,814,054.78
(一) 综合收益总额							-				-
(二) 股东投入和减少资本	-54,000.00	-	-	-	4,522,114.53	-5,967,242.20	-	-	-	-12,438,696.13	-12,438,696.13
1. 股东投入的普通股	-54,000.00	-	-	-	-987,650.00	-1,041,560.00	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本					5,509,774.53	-4,925,582.20	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额							-	-	-	-23,306,560.00	-23,306,560.00
4. 其他							-	-	-	-	-
(三) 利润分配							-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备							-	-	-	-	-
3. 对股东的分配							-	-	-	-	-
4. 其他							-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	29,133,200.00	-	-	-	-29,133,200.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	29,133,200.00	-	-	-	-29,133,200.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本							-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损							-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益							-	-	-	-	-
6. 其他							-	-	-	-	-
(五) 专项储备							-	-	-	-	-
1. 本期提取							-	-	-	-	-
2. 本期使用							-	-	-	-	-
(六) 其他							-	-	-	-	-
四、本年年末余额	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

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

日期: 2022年3月24日

郭云

郭云

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

广东金马游乐股份有限公司（原名为中山市金马科技娱乐设备股份有限公司）（以下简称“公司”或“本公司”）前身为中山市金马科技娱乐设备有限公司（以下简称“有限公司”），系由中山市金马游艺机有限公司、林卓宏、高庆斌及曾庆远共同出资组建，于 2007 年 11 月 20 日在中山市工商行政管理局注册登记成立，取得企业法人营业执照，注册号为 914420006682315701，原注册资本人民币 300 万元，法定代表人：邓志毅。注册地址：中山市火炬开发区沿江东三路 5 号。

有限公司经过股东变更和增资后，股东增加至 27 人，注册资本增至 1,766.956 万元。2014 年 9 月 5 日，根据发起人协议和公司章程规定，中山市金马科技娱乐设备有限公司 27 名自然人股东邓志毅、杨焯彬、邝澄伯、何锐田、刘喜旺、李勇、贾辽川、林泽钊、李玉成、徐淑娴、柯广龙、梁沛强、李伯强、容锡湛、邓国权、吴海康、李仲森、程伟夫、高庆斌、曾庆远、陈朝阳、王敏慧、方华生、王晋君、彭易娇、瞿海松、付娟以其在有限公司的出资额整体变更设立中山市金马科技娱乐设备股份有限公司，注册资本为人民币 3,000.00 万元。股份公司成立后，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
邓志毅	554.8253	18.494
杨焯彬	184.9146	6.164
邝澄伯	184.9146	6.164
何锐田	184.9146	6.164
刘喜旺	184.9146	6.164
李勇	184.9146	6.164
持股比例低于 4% 的 21 名自然人股东	1,520.6017	50.686
合 计	3,000.00	100.00

2017 年 4 月 28 日，王敏慧、方华生、王晋君与邓志毅签署股份转让协议，分别将其持有的全部股份转让给邓志毅，股权转让后，股东人数变为 24 人。股权转让后修订章程已于 2017 年 5 月 11 日办理了工商备案。

2017 年 6 月 17 日，杨焯彬将持有的公司股份 60 万股转让给邓志毅；徐淑娴将持有的公司股份 30 万股转让给邓志毅；邝澄伯将持有的公司股份 60 万股转让给刘喜旺；梁沛强将持有的公司股份 30 万股转让给刘喜旺；容锡湛将持有的公司股份 30 万股转让给刘喜旺；吴海康将持有的公司股份 30 万股转让给刘喜旺；何锐田将持有的公司股份 60 万股转让给李勇；李伯强将持有的公司股份 30 万股转让给李勇；程伟夫将持有的公司股份 30 万股转让给李勇。转让价格均为 26.67 元/股。上述股权转让后修订章程已在中山工商

局备案。

根据 2017 年第二次临时股东大会会议决议及 2018 年 12 月 13 日中国证券监督管理委员会证监许可[2018]2058 号文《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》，本公司于 2018 年 12 月 19 日在深圳证券交易所首次公开发行人民币普通股（A 股）1,000 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 53.86 元。

2019 年第二届董事会第七次会议决议及 2019 年 5 月 8 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过 2018 年年度权益分派方案：以公司 2018 年末总股本 4,000.00 万股为基数，向全体股东每 10 股分配现金股利 8.00 元（含税），共派发现金股利 3,200.00 万元；同时进行资本公积金转增股本，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。2019 年 6 月 6 日经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2019】40020004 号验资报告验证。

2019 年 6 月 27 日及 2019 年 9 月 12 日，公司第二届董事会第十次会议、第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十一次会议，审议通过了《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》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》等议案，于 2019 年 9 月 12 日以 19.29 元/股授予在公司任职的高级管理人员、中层管理人员、核心技术与业务人员以及公司董事会认为需要进行激励的其他员工股份数合计 887,000 股。2019 年 9 月 23 日经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2019】40020006 号验资报告验证。

2019 年 12 月 31 日，公司股东容锡湛、徐淑娴、吴海康、程伟夫、彭易娇、瞿海松、付娟共 7 名股东申请解除限售股份，解除限售股份的数量为 5,579,856 股，占公司总股本的 7.6555%。

2020 年第二届董事会第十七次会议决议及 2020 年 5 月 20 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过 2019 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 72,833,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.20 元（含税），共派发现金股利 2,330.656 万元，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。2021 年 1 月 18 日经中山市成诺会计师事务所有限公司中成会字（2021）第 101038 号验资报告验证。

2020 年 10 月 13 日解除限售的股权激励限制性股票上市流通，本次激励计划第一期符合解锁条件的激励对象共计 60 名，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%。

根据 2021 年 5 月 19 日召开的 2020 年年度股东大会决议、2021 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第六次会议决议、第三届监事会第六次会议，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 361,956.00 股。

2021 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
一、有限售条件股份	3,579.3155	35.23

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
高管锁定股	3,533.8771	34.78
员工股权激励限售流通股	45.4384	0.45
二、无限售条件股份	6,581.1089	64.77
人民币普通股	6,581.1089	64.77
合 计	10,160.4244	100.00

本公司所属行业为：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；机械产品研发；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）

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十二次会议于 2022 年 4 月 27 日批准。

2、合并财务报表范围

报告期本公司新设立 3 家子公司，通过增资纳入合并范围 2 家公司，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 11 户，详见附注七、“合并范围的变动”及附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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。

三、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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事游乐设施的生产销售。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制定了具体会计政策，详见附注四、17 和附注四、22。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，见附注四、31。

1、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。

2、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。

3、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。

4、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（参见本附注四、5（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附注四、11“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）。

5、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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“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”（详见本附注四、11、（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。

6、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。

7、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。

8、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的合同义务。
- 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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、9。

（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间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。

9、公允价值计量

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高低层次输入值，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。

10、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。

11、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）初始投资成本确定

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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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附注四、19

12、投资性房地产

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附注四、19

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。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
其他	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、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。

在建工程计提资产减值方法见附注四、19。

15、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。

16、无形资产

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见附注四、19。

17、研究开发支出

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，同时符合主管税务部门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。

18、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。

19、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。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

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。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）。

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。

21、股份支付及权益工具

（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。

22、收入

（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，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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（参见附注四、8（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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固

定的周期性利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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、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附注四、19。

28、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。

29、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。

30、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。

31、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）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。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，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。本公司于 2021 年 04 月 26 日召开的第三届董事会第六次会议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、26

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，采用追溯调整法对租赁进行衔接会计处理，同时调整比较报表。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 12 月 31 日/2020 年度)
--------------	------	----------	------------------------------------

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 12 月 31 日/2020 年度)
因执行新租赁准则，对于本公司作为承租人的租赁，除低价值资产租赁和短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债外，本公司采用追溯调整法对所有租入资产均确认使用权资产和租赁负债，并调整比较报表。	经董事会准则执行	使用权资产	1,606,488.27
		租赁负债	1,606,488.27

- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注六、14 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 3.85%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

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

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表			
项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产:			
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	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	
其他应收款	4,357,212.18	4,357,212.18	
其中: 应收利息			
应收股利			
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			

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
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：			
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	
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	
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	96,250.00	96,250.00	

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
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：			
长期借款			
应付债券			
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
股东权益：			
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	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			
股东权益合计	1,024,909,951.51	1,024,909,951.51	
负债和股东权益总计	1,809,703,597.93	1,811,310,086.20	1,606,488.27

母公司资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	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	
应收票据	12,725,601.38	12,725,601.38	
应收账款	86,339,036.74	86,339,036.74	

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
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			
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			

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
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			
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
股东权益：			
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	
股东权益合计	1,042,991,407.91	1,042,991,407.91	
负债和股东权益总计	1,753,916,224.17	1,754,001,361.04	85,136.87

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、16.5%、25%计缴。

公司销售产品的收入适用增值税税率 13%，子公司从事安装业务的收入适用增值税税率为 9%；本公司技术设计、服务的收入，增值税税率为 6%。

公司企业所得税率为 15%，子公司适用企业所得税率分别为 15%、16.5%、25%，瑞士子公司执行累进税率。

2、税收优惠及批文

（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，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。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	8,245.92	7,991.29

项 目	2021.12.31	2020.12.31
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

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，期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。

③ 使用受限的货币资金明细如下：

项 目	2021.12.31	2020.12.31
保函履约保证金、汇票保证金。	8,172,591.46	4,963,554.50
合 计	8,172,591.46	4,963,554.50

2、交易性金融资产

（1）分类

项 目	2021.12.31	2020.12.31
交易性金融资产	40,000,000.00	269,825,789.04
其中：银行理财产品	40,000,000.00	269,825,789.04
合 计	40,000,000.00	269,825,789.04

公司期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、应收票据

票据 种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,440,000.00		11,440,000.00	4,400,000.00		4,400,000.00
商业承兑汇票	3,626,138.75	565,932.81	3,060,205.94	16,850,377.63	8,524,776.25	8,325,601.38
合 计	15,066,138.75	565,932.81	14,500,205.94	21,250,377.63	8,524,776.25	12,725,601.38

（1）期末无已质押的应收票据情况

（2）期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

（3）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（4）按坏账计提方法分类

类 别	2021.12.31					2020.12.31				
	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	预期信 用损失 率（%）		金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率（%）	
按组合计提坏账准备										
其中：										
银 行 承 兑 汇 票	11,440,000.00	75.93			11,440,000.00	4,400,000.00	20.71	0.00	0.00	4,400,000.00
商 业 承 兑 汇 票	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	100.0	8,524,776.25	40.12	12,725,601.38

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

账 龄	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	606,100.00	47,664.96	7.86
1 至 2 年	2,805,000.00	453,190.24	16.16
2 至 3 年	215,038.75	65,077.61	30.26
合 计	3,626,138.75	565,932.81	15.61

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。

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	8,524,776.25
本期计提	565,932.81
本期收回或转回	8,524,776.25
本期核销	
2021.12.31	565,932.81

（6）本期无实际核销的应收票据。

4、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	96,977,189.72	40,626,947.59
1 至 2 年	24,352,839.43	42,371,235.57
2 至 3 年	38,782,842.35	59,307,045.95
3 年以上	82,567,945.51	33,358,893.15
小 计	242,680,817.01	175,664,122.26
减：坏账准备	106,529,576.71	89,787,757.48
合 计	136,151,240.30	85,876,364.78

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2021.12.31					2020.12.31				
	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	预期信 用损失 率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)	
按单项计提坏账准备										
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										
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

①按单项计提坏账准备：

名 称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	
贵州省兴东民族大健 康产业有限责任公司	42,774,000.00	42,774,000.00		预计收回可能性很小

广东金马游乐股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

九江民生文化旅游发 展有限公司	16,415,000.10	16,415,000.10	已进行破产清算，预计收 回可能性很小
绵阳晋港游乐场管理 有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	预计收回可能性很小
宏润建设集团股份有 限公司	1,144,474.00	1,144,474.00	预计收回可能性很小
合 计	62,433,474.10	62,433,474.10	—

②按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收其他客户

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	96,977,189.72	7,556,655.07	7.79
1 至 2 年	24,352,839.43	3,869,926.69	15.89
2 至 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	24.46

续:

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	40,626,947.59	2,878,178.46	7.08
1 至 2 年	42,371,235.57	6,129,272.20	14.47
2 至 3 年	16,533,045.95	4,647,413.67	28.11
3 年以上	16,943,893.05	16,943,893.05	100.00
合 计	116,475,122.16	30,598,757.38	26.27

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	89,787,757.48
本期计提	16,532,999.23
本期收回或转回	
本期核销	

其他	208,820.00
2021.12.31	106,529,576.71

2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，公司无已逾期但未减值的应收账款。

（4）本期无实际核销的期末应收账款情况

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 93,480,130.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 65,422,112.24 元。

（6）本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款金额。

（7）本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	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	100.00	36,414,287.88	100.00

（2）账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海劲乐文化发展有限公司	3,925,546.91	6.37	
江苏环球之星影视设备科技有限公司	900,000.00	1.46	
中船西江造船有限公司	745,929.78	1.21	
合 计	5,571,476.69	9.04	—

（3）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 36,760,026.59 元，占预付款项期末余额合计数的比例 59.63%。

6、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,852,090.20	4,357,212.18
合 计	4,852,090.20	4,357,212.18

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	4,533,727.86	3,306,942.31
1 至 2 年	190,665.95	800,440.00
2 至 3 年	589,490.00	771,818.00
3 年以上	1,497,984.62	830,978.24
小 计	6,811,868.43	5,710,178.55
减：坏账准备	1,959,778.23	1,352,966.37
合 计	4,852,090.20	4,357,212.18

②按款项性质披露

项 目	2021.12.31	2020.12.31
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

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					--
按组合计提坏账准备	5,313,883.81	8.69	461,793.61	4,852,090.20	--
应收其他款项	5,313,883.81	8.69	461,793.61	4,852,090.20	--
其中：应收保证金及押金	3,348,166.00	9.32	312,043.16	3,036,122.84	

应收备用金及其他	1,965,717.81	7.62	149,750.45	1,815,967.36
合 计	5,313,883.81	8.69	461,793.61	4,852,090.20

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,497,984.62	100.00	1,497,984.62		--
应收其他款项	1,497,984.62	100.00	1,497,984.62		
其中：应收保证金及押金	716,827.00	100.00	716,827.00		
应收备用金及其他	781,157.62	100.00	781,157.62		
合 计	1,497,984.62	100.00	1,497,984.62		

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					--
按组合计提坏账准备	4,879,200.31	10.70	521,988.13	4,357,212.18	--
应收其他款项	4,879,200.31	10.70	521,988.13	4,357,212.18	--
其中：应收保证金及押金	3,622,458.00	12.31	445,889.00	3,176,569.00	
应收备用金及其他	1,256,742.31	6.06	76,099.13	1,180,643.18	
合 计	4,879,200.31	10.70	521,988.13	4,357,212.18	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					--
按组合计提坏账准备	830,978.24	100.00	830,978.24		--
应收其他款项	830,978.24	100.00	830,978.24		--
其中：应收保证金及押金	537,209.00	100.00	537,209.00		

应收备用金及其他	293,769.24	100.00	293,769.24
合 计	830,978.24	100.00	830,978.24

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2020年12月31日余额	521,988.13		830,978.24	1,352,966.37
首次执行新金融工具准则的调整金额	—	—	—	—
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				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-60,194.52		667,006.38	606,811.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	461,793.61		1,497,984.62	1,959,778.23

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
中山华侨城实业发展有限公司	保证金	900,000.00	1 年以内	13.21	47,070.00
中山众城科技发展有限公司	押金	564,000.00	1 年以内	8.28	29,497.20
中山火炬开发区东利股份合作经济联社	押金	433,156.38	3 年以上	6.36	433,156.38
哈尔滨市太阳岛风景区资产经营有限公司	保证金	263,000.00	1 年以内	3.86	13,754.90
苏建球	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本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、存货

（1）存货分类

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	9,217,341.46		9,217,341.46	10,770,965.82		10,770,965.82
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
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

项 目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		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

存货跌价准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	账面成本高于其可变现净值	领用或出售
在产品	账面成本高于其可变现净值	领用或出售

8、合同资产

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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
小 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
减：列示于其他非流动资产的合同资产						
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

(1) 本期合同资产账面价值无重大变动

(2) 合同资产减值准备计提情况

类别	2021.12.31					2020.12.31				
	账面余额		减值准备		账面 价值	账面余额		减值准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信 用损失 率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	27,130,594.51	100.00	2,523,202.20	9.30	24,607,392.31	28,228,265.48	100.00	3,124,811.61	11.07	25,103,453.87
其中：										
1 年内质保金	22,432,312.72	82.68	1,764,123.61	7.86	20,668,189.11	12,986,832.18	46.01	920,040.09	7.08	12,066,792.09
1-2 年质保金	4,698,281.79	17.32	759,078.59	16.16	3,939,203.20	15,241,433.30	53.99	2,204,771.52	14.47	13,036,661.78
合 计	27,130,594.51	100.00	2,523,202.20	9.30	24,607,392.31	28,228,265.48	100.00	3,124,811.61	11.07	25,103,453.87

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

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

9、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
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

10、长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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	
①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	
②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	

*1: 根据 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，本公司与时代伯乐公司共同签署了《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》，本公司与时代伯乐公司共同认缴出资 7,500.00 万元，设立中山金马伯乐新兴产业投资管理合伙企业（有限合伙），其中本公司为有限合伙人，认缴出资 5,000.00 万元，占认缴出资总额的 66.67%，时代伯乐公司为普通合伙人暨执行事务合伙人、基金管理人，认缴出资 2,500.00 万元，占认缴出资总额的 33.33%。投资委员会由 5 名委员组成，其中 3 名由时代伯乐公司委派，2 名由本公司委派。投委会设主席一名，由时代伯乐公司委派。

*2: 根据 2021 年 6 月 3 日第三届董事会第七次会议，本公司的子公司中山市金马文旅发展有限公司与大连星源娱乐发展有限公司（以下简称“大连星源”）投资设立大连之星娱乐发展有限公司，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 51.00%；中山市金马文旅发展有限公司认缴 980.00 万元，占出资总额的 49%。截止 2021 年 12 月 31 日中山市金马文旅发展有限公司已履行出资义务。

11、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020.12.31	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）转入固定资产/存货/无形资产等		
（3）其他减少		
4.2021.12.31	10,540,083.18	10,540,083.18
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2020.12.31	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
（2）企业合并增加		
（3）其他增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4. 2021.12.31	1,435,699.77	1,435,699.77
三、减值准备		
1. 2020.12.31		
2.本期增加金额		
（1）计提		
（2）其他增加		
3.本期减少金额		

项 目	房屋、建筑物	合计
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2021.12.31		
四、账面价值		
1. 2021.12.31 账面价值	9,104,383.41	9,104,383.41
2. 2020.12.31 账面价值	4,553,592.74	4,553,592.74

12、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	222,937,460.00	231,182,744.57
固定资产清理		
合 计	222,937,460.00	231,182,744.57
(1) 固定资产		

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值:					
1. 2020.12.31	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) 其他				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. 2021.12.31	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. 2020.12.31	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
(2) 其他增加					
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

广东金马游乐股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4.2021.12.31	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					
1.2020.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2021.12.31					
四、账面价值					
1. 2021.12.31 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. 2020.12.31 账面价值	194,368,888.97	29,417,833.64	4,074,315.56	3,321,706.40	231,182,744.57

- ①本期不存在暂时闲置的固定资产
 ②本期不存在融资租赁租入的固定资产
 ③本期不存在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

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
游乐厂房	76,589,066.77	正在办理中
合计	76,589,066.77	—

13、在建工程

项 目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	16,197,922.81	4,799,073.25
工程物资		
合 计	16,197,922.81	4,799,073.25

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
有机废气治理工程				2,961,468.00		2,961,468.00
研发中心建设项目	16,197,922.81		16,197,922.81			
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重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资 产	其他减少	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%	2021.12.31
有机废气 治理工程	2,961,468.00	2,045,734.02	5,007,202.02					
研发中心 建设项目		16,197,922.81						16,197,922.81
设备	1,837,605.25	4,166,609.99	4,079,792.08	1,924,423.16				
板芙二期		543,302.75		543,302.75				
合 计	4,799,073.25	22,953,569.57	9,086,994.10	2,467,725.91				16,197,922.81

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	资金来源
研发中心建设 项目	104,200,000.00	15.55%	建设中	募集资金
合 计	104,200,000.00	15.55%		

14、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
2020.12.31		
加：会计政策变更	1,606,488.27	1,606,488.27
1.2021.01.01	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		
（1）转租赁为融资租赁		
（2）其他减少		
4. 2021.12.31	5,408,722.81	5,408,722.81
二、累计折旧		
2020.12.31		
加：会计政策变更		
1.2021.01.01		
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
（2）其他增加		
3.本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
（1）转租赁为融资租赁		
（2）其他减少		
4. 2021.12.31	1,680,977.21	1,680,977.21
三、减值准备		
2020.12.31		
加：会计政策变更		
1.2021.01.01		
2.本期增加金额		
（1）计提		
（2）其他增加		
3.本期减少金额		
（1）转租赁为融资租赁		
（2）其他减少		
4. 2021.12.31		
四、账面价值		
1. 2021.12.31 账面价值	3,727,745.60	3,727,745.60
2. 2021.01.01 账面价值	1,606,488.27	1,606,488.27

15、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1.2020.12.31	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.本期减少金额			0.01	0.01
（1）处置			0.01	0.01
4.2021.12.31	125,926,307.90	5,819,966.90	19,811,320.76	151,557,595.56
二、累计摊销				
1.2020.12.31	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				

项 目	土地使用权	软件	商标权	合计
(1) 处置				
4.2021.12.31	9,143,136.58	4,109,393.66	5,660,377.42	18,912,907.66
三、减值准备				
1.2020.12.31				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 其他				
4.2021.12.31				
四、账面价值				
1.2021.12.31 账面价值	116,783,171.32	1,710,573.24	14,150,943.34	132,644,687.90
2.2020.12.31 账面价值	35,354,346.09	1,091,781.53	16,981,132.07	53,427,259.69

(2) 期末不存在未办妥产权证书的无形资产。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		企业合并形成	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

被投资单位名称	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	处置	其他	
深圳源创文化旅游发 展有限公司						
合 计						

本公司商誉系本公司本年度对深圳源创文化旅游发展有限公司增资并购形成。

于资产负债表日，本公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。

资产组合预计的未来现金流量依据管理层制定的未来五年财务预算确定，超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

商誉减值测试采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

对深圳源创文化旅游发展有限公司与商誉有关的资产组合预计未来现金流量现值的计算采用了不超过 55.21%的毛利率及 25%以内的营业收入增长率，以及现金流量折现率为 16.27%作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。

经测试，公司管理层预计报告期内，商誉无需计提减值准备。

17、长期待摊费用

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
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

18、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
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
小 计	126,097,943.95	18,869,916.59	117,094,056.29	17,541,970.35
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
小 计	159,581.84	23,937.28	161,717.82	24,257.67

19、其他非流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
土地竞拍款		17,800,000.00

项 目	2021.12.31	2020.12.31
抵债待过户房产		4,841,503.47
住宅专项维修资金	137,138.60	121,289.00
合 计	137,138.60	22,762,792.47

20、短期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
信用借款		22,000,000.00
合 计		22,000,000.00

21、应付票据

种 类	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	1,950,437.93	3,148,445.31
合 计	1,950,437.93	3,148,445.31

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	48,008,237.15	43,413,833.98
1 至 2 年	2,186,382.14	4,879,701.93
2 至 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

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
上海黎阳工程配件实业有限公司	1,111,538.62	暂欠
广州广船海洋工程装备有限公司	1,009,452.36	暂欠
北京顺天恒瑞科技发展有限公司	544,102.57	暂欠
合 计	2,665,093.55	

23、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	230,893,246.61	301,063,817.62

项 目	2021.12.31	2020.12.31
1 年以上	362,468,508.40	305,142,887.74
合 计	593,361,755.01	606,206,705.36

其中，账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
渝农商金融租赁有限责任公司	18,551,698.92	尚未履行履约义务
延边泰德金豆欢乐园房地产开发有限公司	34,432,389.32	尚未履行履约义务
武汉武商集团股份有限公司	26,873,477.05	尚未履行履约义务
泰安泰山石敢当文化旅游发展有限公司	27,001,238.92	尚未履行履约义务
琿春江心岛娱乐有限公司	24,478,696.46	尚未履行履约义务
三五美国摩（重庆）发展有限公司	24,032,998.18	尚未履行履约义务
唐山市丰南区惠宇文化旅游投资管理有限公司	23,079,497.98	尚未履行履约义务
上海恒润数字科技集团股份有限公司	15,462,054.53	尚未履行履约义务
海南恒乾材料设备有限公司	14,015,136.17	尚未履行履约义务
成都航逸科技有限公司	12,376,068.35	尚未履行履约义务
合 计	220,303,255.88	

24、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	14,535,824.61	166,711,570.29	162,464,387.27	18,783,007.63
离职后福利-设定提存计划		7,094,833.10	7,094,833.10	
辞退福利		91,703.39	91,703.39	
一年内到期的其他福利				
合 计	14,535,824.61	173,898,106.78	169,650,923.76	18,783,007.63

（1）短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
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
职工福利费		4,869,910.32	4,869,910.32	
社会保险费		3,337,543.69	3,337,543.69	
其中：1. 医疗保险费		2,890,138.24	2,890,138.24	
2. 工伤保险费		153,098.11	153,098.11	
3. 生育保险费		294,307.34	294,307.34	

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
住房公积金		2,115,959.60	2,115,959.60	
工会经费和职工教育经费	58,520.00	908,129.53	902,900.33	63,749.20
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
员工持股计划基金				
合 计	14,535,824.61	166,711,570.29	162,464,387.27	18,783,007.63

(2) 设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利		7,094,833.10	7,094,833.10	
其中：1. 基本养老保险费		6,928,865.18	6,928,865.18	
2. 失业保险费		165,967.92	165,967.92	
3. 企业年金				
合 计		7,094,833.10	7,094,833.10	

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。

25、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	4,425,369.82	4,273,394.78
城市维护建设税	404,266.28	277,414.12
企业所得税		1,259,000.90
个人所得税	359,389.39	262,399.70
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

26、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,999,664.26	14,226,121.55
合 计	7,999,664.26	14,226,121.55

(1) 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
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

其中，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

期末，对高级管理人员、中层管理人员、核心技术与业务人员限制性股票回购义务为 6,156,903.20 元。

27、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	601,955.69	
一年内到期的长期应付款	1,155,000.00	96,250.00
合 计	1,756,955.69	96,250.00

(1) 一年内到期的租赁负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
租赁负债	601,955.69	
合 计	601,955.69	

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付投资回购款-利息	1,155,000.00	96,250.00
合 计	1,155,000.00	96,250.00

28、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税金	3,763,953.55	7,766,516.72
合 计	3,763,953.55	7,766,516.72

29、租赁负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
租赁负债	3,996,983.27	1,606,488.27
减：未确认融资费用	123,967.48	
小 计	3,873,015.79	
减：一年内到期的租赁负债	601,955.69	
合 计	3,271,060.10	1,606,488.27

2021 年度计提的租赁负债利息费用金额为人民币 89,751.58 元，计入到财务费用-利息支出中。

30、长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	60,000,000.00	60,000,000.00
专项应付款		
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00

（1）长期应付款（按款项性质列示）

项 目	2021.12.31	2020.12.31
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

根据本公司 2020 年 10 月 27 日第三届董事会第二次会议决议、2020 年 11 月 12 日的 2020 年第三次临时股东大会决议，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“中盈投资公司”）通过增资入股方式，将政府专项股权投资资金 6,000.00 万元，投资于本公司子公司中山市金马文旅科技有限公司（简称金马文旅科技公司）。根据工商核准登记最终结果，中盈投资公司以货币形式向金马文旅科技公司增资 6,000.00 万元，其中 59,971,432.65 元用于增加金马文旅科技公司的注册资本。本次增资完成后，金马文

旅科技公司的注册资本由 140,000,000 元增加至 199,971,432.65 元，本公司与中盈投资公司将分别持有金马文旅科技公司 70.01%和 29.99%的股权。根据协议各方约定，在投资期内，中盈投资公司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，本公司应履行相应的股权回购义务和业绩补偿义务。

31、股本（单位：股）

项 目	2020.12.31	本期增减（+、-）				小计	2021.12.31
		发行新股	送股	公 积 金 转 股	其 他		
股份总数	101,966,200.00				-361,956.00	-361,956.00	101,604,244.00

（1）根据 2021 年 5 月 19 日召开的 2020 年年度股东大会决议、2021 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第六次会议决议、第三届监事会第六次会议，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 361,956.00 股。

（2）2021 年 12 月 29 日本公司解除限售股份可上市流通，本次解除限售股份的股东共 17 人，均为自然人股东；解除限售股份的数量为 67,788,202 股，占公司总股本的 66.7179%；实际可上市流通 32,458,251 股，占公司总股本的 31.9458%。

32、资本公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
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		7,850,181.83	450,077,639.03

股本溢价本期变化为：根据 2021 年 5 月 19 日召开的 2020 年年度股东大会决议、2021 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第六次会议决议、第三届监事会第六次会议，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 361,956.00 股，相应减少资本溢价 4,542,547.80 元。

其他资本公积本期减少为：未达到解锁条件，冲回计提的股权激励费用 3,307,634.03 元。

33、库存股

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
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

根据 2021 年 5 月 19 日召开的 2020 年年度股东大会决议、2021 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第六次会议决议、第三届监事会第六次会议，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》，公司由于第二期股权激励不达标，减少回购义务共计 4,986,084.60 元。

34、专项储备

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
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

35、盈余公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
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

36、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	437,167,446.26	480,634,587.93	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
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	--
其他权益工具投资处置收益			--
减：提取法定盈余公积	5,826,473.57		10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	-82,732.80	23,306,560.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	452,696,202.02	437,167,446.26	

（2）利润分配情况的说明

单位：元

项 目	本期	上期
股利：		
2021 年年终股利		23,306,560.00

37、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

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

（2）主营业务收入分解信息

①按产品所属领域分解

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
游乐设备	419,309,615.94	224,885,104.28	349,631,499.49	218,346,083.87
配件、维修	73,610,639.70	34,409,395.90	30,931,847.63	15,452,320.16
合 计	492,920,255.64	259,294,500.18	380,563,347.12	233,798,404.03

②按主要经营地区分解

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	487,928,329.90	255,716,042.44	377,033,994.20	231,656,357.45
境外	4,991,925.74	3,578,457.74	3,529,352.92	2,142,046.58
合 计	492,920,255.64	259,294,500.18	380,563,347.12	233,798,404.03

③按收入确认时间分解

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品（在某一时间点确认）	492,920,255.64	259,294,500.18	380,563,347.12	233,798,404.03
合 计	492,920,255.64	259,294,500.18	380,563,347.12	233,798,404.03

38、税金及附加

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
土地使用税	300,268.45	166,376.80
房产税	2,136,723.76	1,715,911.13
印花税	514,491.77	398,487.80
其他	16,564.16	30,561.14
合 计	7,363,625.27	5,423,292.45

注：主要税金及附加的计缴标准见附注五、税项。

39、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	353,889.07	1,433,272.08
工资薪酬	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

40、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	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
股权激励费用	-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

41、研发费用

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
工资薪酬	30,040,063.45	21,463,170.53
燃料及动力费	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

42、财务费用

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

43、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	1,660,493.40	5,132,246.52	与收益相关
扣缴税款手续费	118,214.94	162,174.53	与收益相关
增值税加计抵减	161,358.00		
合 计	1,940,066.34	5,294,421.05	

政府补助的具体信息，详见附注十五、1、政府补助。

44、投资收益

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

45、信用减值损失

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

46、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,306,468.97	-5,186,470.31
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

47、营业外收入

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利得		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

48、营业外支出

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
捐赠支出	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
罚款、滞纳金	2,534.19		2,534.19
其他	121,587.50	5,732.48	121,587.50
合 计	358,275.21	210,098.46	358,275.21

49、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	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）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	25,484,518.91	-22,955,179.40
按法定税率计算的所得税费用	6,371,129.73	-5,738,794.85
某些子公司适用不同税率的影响		
税收减免的影响	6,482,517.30	1,579,561.01
调整以前期间所得税的影响	-1,086,591.16	1,102,935.68
不可抵扣费用的影响	594,233.74	483,661.08
当年新增（转回）未确认递延所得税资产的可抵扣时间性差异		
当年未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-3,662,108.47	2,329,168.33

项 目	本期发生额	上期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	330,298.85	
其他	-3,662,208.80	-2,551,128.98
所得税费用	5,367,271.19	-2,794,597.73

50、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

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

（2）支付其他与经营活动有关的现金

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

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购	4,937,638.92	1,041,660.00
其他	2,244,546.63	
合 计	7,182,185.55	1,041,660.00

51、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
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

广东金马游乐股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值损失	5,704,859.56	8,311,281.92
信用减值损失	9,180,967.65	47,175,250.67
固定资产折旧	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		
当期新增的使用权资产	3,727,745.60	
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）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

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
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	666,545,943.20	688,481,637.20

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。

52、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	8,172,591.46	保函履约保证金及汇票保证金
合 计	8,172,591.46	

53、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

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
瑞士法郎	126.07	6.9776	879.67

七、合并范围的变动

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

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
--------	--------	--------	-----------	--------	-----	----------	---------------	----------------

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 1 月 15 日	25,000,000.00	51%	增资	2021 年 1 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

项 目	深圳源创文化旅游发展有限公司	合计
合并成本：		
现金	25,000,000.00	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		
合并成本合计	25,000,000.00	25,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	16,533,814.09	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	8,466,185.91

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	深圳源创文化旅游发展有限公司 购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	25,032,247.84	25,032,247.84
应收账款	3,020,580.00	3,020,580.00
应收款项融资		
其他流动资产	6,720,000.00	6,720,000.00
固定资产	14,896.76	14,896.76
递延所得税资产	31,323.00	31,323.00
资产小计	34,819,047.60	34,819,047.60
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

项 目	深圳源创文化旅游发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他应付款	6,295.00	6,295.00
负债小计	2,397,657.09	2,397,657.09
净资产	32,421,390.51	32,421,390.51
减：少数股东权益	2,147.19	2,147.19
合并取得的净资产	32,419,243.32	32,419,243.32

说明：根据 2020 年 11 月 19 日召开的总经理办公会决议，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（后更名为“深圳源创文化旅游发展有限公司”，以下简称“深圳源创”）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深圳源创 51%股权。2021 年 1 月完成增资事项，2021 年将深圳源创文化旅游发展有限公司及其股权比例为 65%的子公司深圳中创文旅研究咨询有限公司纳入合并范围。

2、其他

（1）根据 2021 年 4 月 12 日召开的总经理办公会决议，设立全资子公司广州金马科技研究有限公司，注册资本为 300.00 万元，本期本公司以货币资金出资 100.00 万元，持股比例为 100%。

（2）根据 2021 年 6 月 7 日召开的总经理办公会决议，设立全资子公司武汉市金马游乐设备有限公司，注册资本为 4,900.00 万元，本公司分别于 2021 年 9 月 18 日、2021 年 11 月 3 日，以货币资金出资 3,000.00 万元、1,900.00 万元，持股比例为 100%。

（3）根据 2021 年 3 月 1 日召开的总经理办公会决议，由子公司“中山市金马文旅科技有限公司”设立子公司中山市金马数字文旅产业有限公司，注册资本 1,000.00 万元，2021 年 6 月子公司“中山市金马文旅科技有限公司”再次增资“中山市金马数字文旅产业有限公司”，增资后中山市金马数字文旅产业有限公司实缴资本 6,000.00 万元，持股比例为 100%。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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
中山市金马金属结构安装有限公司	中山市	中山市	销售、安装：金属结构件、钢结构件	100.00	投资设立
中山市金马游乐设备工程有限公司	中山市	中山市	承接游乐场的规划、设计、安装；开发、制造、安装改造、维修、销售：游艺机、游乐设施。	100.00	投资设立

广东金马游乐股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
环球文旅发展有限公司	香港	香港	游乐设备及相关产品出口贸易	100.00	投资设立
中山市金马文旅发展有限公司	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
中山市金马文旅科技有限公司	中山市	中山市	动漫影视类项目研发、生产、制造、销售	100.00	投资设立
Noble Rides Switzerland Ltd	瑞士	瑞士	游乐设备销售、设计、制造、安装、维护；游乐设备代理、经销；国际技术合作和开发。	100.00	投资设立
深圳源创文化旅游发展有限公司	深圳	深圳	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
深圳中创文旅研究咨询有限公司	深圳	深圳	文化旅游活动咨询、策划、管理	65.00	非同一控制下企业合并
广州金马科技研究有限公司	广州市	广州市	技术服务、技术开发	100.00	投资设立
武汉市金马游乐设备有限公司	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
中山市金马数字文旅产业有限公司	中山市	中山市	数字文化创意技术开发	100.00	投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2021.12.31/本期发生额	2020.12.31/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	
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	9,805,478.80	

项 目	2021.12.31/本期发生额	2020.12.31/上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数	5,478.80	
净利润	5,478.80	
其他综合收益		
综合收益总额		

九、金融工具风险管理

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、租赁负债、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：

① 2021 年 12 月 31 日

项 目	2021.12.31				合 计
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	
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
金融资产合计	825,128,248.00	22,999,733.85	26,787,380.95		874,915,362.80
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
金融负债和或有负					
债合计	54,807,552.45	2,338,422.94	8,335,551.05	62,226,310.61	127,707,837.05

② 2020 年 12 月 31 日

	2020.12.31				
项 目	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
金融资产合计	1,035,270,941.56	43,030,133.79	14,651,627.28		1,092,952,702.63
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

项 目	2020.12.31				合 计
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	
金融负债和或有负债合计	66,498,143.38	16,050,558.13	560,952.92	63,683,955.12	146,793,609.55

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。

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。

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、在瑞士设立的子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		
应付债券		
债务净额	751,222,289.78	784,793,646.42
股东权益	1,053,315,021.37	1,024,909,951.51
总资本	1,804,537,311.15	1,809,703,597.93
资本负债比率	71.32%	76.57%

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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
其他			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				
持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资 产总额				
非持续以公允价值计量的负 债总额				

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十一、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	国籍	与本公司的关系
邓志毅	中国	控股股东暨实际控制人，持有公司 20.457% 的股份
刘喜旺	中国	控股股东暨实际控制人，持有公司 8.307% 的股份
李勇	中国	控股股东暨实际控制人，持有公司 7.563% 的股份

股东邓志毅持有公司 2,078.5597 万股股份，占总股本的 20.457%；刘喜旺持有公司 843.9848 万股股份，占总股本的 8.307%；李勇持有公司 768.3848 万股股份，占总股本的 7.563%。三人合计持有本公司 3,690.9293 万股股份，占总股本的 36.327%。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。

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。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注错误！未找到引用源。错误！未找到引用源。（在子公司中的权益）。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
大连之星娱乐发展有限公司	本公司的联营企业
中山金马时代伯乐新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	本公司的合营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
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的全资子公司
中山智诚置业有限公司	同一控制下企业
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

本公司其他不存在控制关系的关联方包括：本公司的董事、监事、高级管理人员、其他核心人员及其关系密切的家庭成员。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：本年度未发生此类交易。

②出售商品/提供劳务情况

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	配件及维修	101,190.26	316,300.88
中山市天伦游乐投资有限公司	配件及维修	17,178.76	52,864.25
长沙市云顶星河游乐园有限公司	配件及维修	26,203.54	211,830.96
合 计		144,572.56	580,996.09

(2) 关联租赁情况

关联方	关联交易内	本期发生额	上期发生额
中山市金马环境艺术工程有限公司	租赁房产		48,000.00
中山市金马游乐投资经营有限公司	租赁房产		77,942.88
合 计			125,942.88

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

截至资产负债表日止，本公司没有作为担保方的担保事项。

②本公司作为被担保方

截至资产负债表日止，本公司作为被担保方的担保事项已全部履行完毕或解除。

③本公司为子公司的质押及保证担保

根据本公司 2020 年 10 月 27 日第三届董事会第二次会议决议、2020 年 11 月 12 日的 2020 年第三次临时股东大会决议，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“中盈投资公司”）通过增资入股方式，将政府专项股权投资资金 6,000.00 万元，投资于本公司的子公司中山市金马文旅科技有限公司（简称金马文旅科技公司）。根据工商核准登记最终结果，中盈投资公司以货币形式向金马文旅科技公司增资 6,000.00 万元，其中 59,971,432.65 元用于增加金马文旅科技公司的注册资本。本次增资完成后，金马文旅科技公司的注册资本由 140,000,000 元增加至 199,971,432.65 元，本公司与中盈投资公司将分别持有金马文旅科技公司 70.01%和 29.99%的股权。根据协议各方约定，在投资期内，中盈投资公司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，本公司应履行相应的股权回购义务和业绩补偿义务。

A、本公司向中盈投资公司提供股权质押担保。具体为：本公司将依法持有子公司中山市金马文旅科技有限公司 44.99%的股权（对应注册资本 89,967,148.00 元，包括股权所派生的权益）出质给中盈投资公司。

B、中山市金马文旅科技有限公司向中盈投资公司提供不可撤销的连带责任保证。具体为：中山市金马文旅科技有限公司对公司基于投资合作协议项下的义务，包括但不限于：相关条件成就后，本公司回购中盈投资公司持有中山市金马文旅科技有限公司的股权以及应支付的回购款项、按照业绩承诺标准对中盈投资公司每年获得的利润进行差额补足、违反投资合作协议需要对中盈投资公司承担的违约责任和损害赔偿赔偿责任及中盈投资公司为实现投资合作协议项下权利发生的相关费用。

（4）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
邓志毅	1,183,189.00	1,126,911.00
刘喜旺	1,066,450.00	1,015,706.00
陈朝阳		268,800.00
李勇	859,222.40	802,381.67
林泽钊	839,470.00	800,757.00
高庆斌	841,546.00	803,577.00
贾辽川	597,328.00	563,610.00
郑彩云	601,788.44	562,312.98
曾庆远	871,484.47	569,760.03
陈涛	837,811.00	791,144.33
王跃勇	839,022.00	792,394.33
合 计	8,537,311.31	8,097,354.34

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
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份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

（1）限制性股票

公司于 2019 年 9 月 12 日召开第二届董事会第十二次会议、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。

根据 2021 年 5 月 19 日召开的 2020 年年度股东大会决议、2021 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第六次会议决议、第三届监事会第六次会议，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》，本期公司回购注销 60 名激励对象已获授但尚未解锁的股权激励限制性股票回购款及离职员工股份，减少 361,956.00 股。本激励计划首次/预留授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予限制性股票上市日起 12 个月后的首个交易日起至授予限制性股票上市日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除限售期	自授予限制性股票上市日起 24 个月后的首个交易日起至授予限制性股票上市日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自授予限制性股票上市日起 36 个月后的首个交易日起至授予限制性股票上市日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

公司层面业绩考核要求：本激励计划的解除限售考核年度为 2019-2021 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，首次/预留授予的限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2018 年净利润为基数，2019 年净利润增长率不低于 10%；
第二个解除限售期	以 2018 年净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 20%；
第三个解除限售期	以 2018 年净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 40%。

公司未满足上述业绩考核目标的，将按本激励计划规定的原则回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。

①公司层面的业绩考核要求

本激励计划授予的限制性股票解除限售期的相应考核年度为 2019-2021 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，在各个考核年度对公司净利润增长率进行考核，根据实际达到的净利润增长率占当年所设目标值的实际完成比例（A）确定各年度所有激励对象对应的限制性股票的可解除限售比例（M）。具体考核指标如下表所示：

以 2018 年度公司经审计的净利润为基准				
业绩指标	年度	2019 年	2020 年	2021 年
	目标值	10%	20%	40%
净利润增长率	实际达成的净利润增长率占当年目标值的比例（A）			
各考核年度对应的可解除限售的比例（M）				
当 A<50%时				M=0
当 50%≤A<100%时				M=A
当 A≥100%时				M=100%

注：①以上“净利润”指经审计的归属于上市公司股东的净利润，并剔除本次及其他股权激励计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

②若公司在本激励计划有效期内实施重大资产重组、发行股份或现金购买资产等影响净利润的行为，则上述行为对净利润的影响不纳入业绩考核指标的计算范畴。

解除限售期内，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜。若各解除限售期内，公司当期业绩水平未达到业绩考核目标条件的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司授予价格加上银行同期存款利息之和回购注销。

②激励对象个人层面的绩效考核要求

激励对象个人层面的考核根据公司内部相关评价制度实施。激励对象个人考核评价结果分为“优秀”、“良好”、“合格”、“不合格”四个等级。

评价结果	优秀	良好	合格	不合格
解锁系数	100%	100%	100%	0

在公司业绩目标达成的前提下，若激励对象上一年度个人评价结果达到“合格”及以上等级，则激励对象按照本激励计划规定比例解除限售其获授的限制性股票；若激励对象上一年度个人评价结果“不合格”，则激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，激励对象不得解除限售的限制性股票，由公司按授予价格回购注销。

本公司 2021 年度业绩未达到考核目标，不满足解除限售条件。

2、以权益结算的股份支付情况

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	

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）根据本公司 2020 年 10 月 27 日第三届董事会第二次会议决议、2020 年 11 月 12 日的 2020 年第三次临时股东大会决议，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“中盈投资公司”）通过增资入股方式，将政府专项股权投资资金 6,000.00 万元，投资于本公司的子公司中山市金马文旅科技有限公司（简称金马文旅科技公司）。根据工商核准登记最终结果，中盈投资公司以货币形式向金马文旅科技公司增资 6,000.00 万元，其中 59,971,432.65 元用于增加金马文旅科技公司的注册资本。本次增资完成后，金马文旅科技公司的注册资本由 140,000,000 元增加至 199,971,432.65 元，本公司与中盈投资公司将分别持有金马文旅科技公司 70.01%和 29.99%的股权。根据协议各方约定，在投资期内，中盈投资公司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，本公司应履行相应的股权回购义务和业绩补偿义务。

（2）本公司于 2021 年 12 月 3 日召开第三届董事会第十次会议、第三届监事会第十次会议，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）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

于清算阶段，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，2020 年 1 月 24 日收到该委员会[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 号裁决书，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，目前案件仍在审理过程中。

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 400.00 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提起诉讼，该案于 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。

十四、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

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	

根据公司 2022 年 4 月 27 日第三届董事会第十二次会议审议并通过的《2021 年利润分配预案》，公司拟以公司拟回购注销 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。

2、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。

3、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。

十五、其他重要事项

1、政府补助

（1）本期无计入递延收益的政府补助

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项	与资产相关/与收益相关
省级促进经济高质量发展专项资金	财政拨款		2,000,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
文化产业扶持专项资金	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
企业稳岗补贴	财政拨款	58,085.40	142,867.22	其他收益	与收益相关的政府补助
人力资源和社会保障局补贴款	财政拨款		97,241.30	其他收益	与收益相关的政府补助
个税手续费返还	财政拨款	118,214.94	162,174.53	其他收益	与收益相关的政府补助
知识产权专项资金	财政拨款		37,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
以工代训补贴	财政拨款		1,010,500.00	其他收益	与收益相关的政府补助
科技发展专项资金项目科技保险补助	财政拨款	15,300.00	213,400.00	其他收益	与收益相关的政府补助
总部企业人才奖	财政拨款		184,038.00	其他收益	与收益相关的政府补助
品牌和标准培育专项资金	财政拨款	562,500.00	160,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助

广东金马游乐股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项	与资产相关/与收益相关
疫情稳企安商防疫支持项目扶助款	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
科技保险补助	财政拨款		219,200.00	其他收益	与收益相关的政府补助
发展专项资金（促进对外贸易项目）	财政拨款		20,800.00	其他收益	与收益相关的政府补助
复工复产补助	财政拨款		1,200.00	其他收益	与收益相关的政府补助
企业退役军人减免税	财政拨款		45,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
就业补助金	财政拨款		1,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
实施标准战略专项资金	财政拨款	404,900.00		其他收益	与收益相关的政府补助
小微企业发展新上规奖励	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关的政府补助
省级小升规奖补资金	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关的政府补助
骨干企业春节前后用人留人新招员工补贴	财政拨款	56,100.00		其他收益	与收益相关的政府补助
中山市商务局发展专项资金	财政拨款	30,000.00		其他收益	与收益相关的政府补助
企业研发费后补助款	财政拨款	273,000.00		其他收益	与收益相关的政府补助
科技强企专项资金	财政拨款	10,000.00		其他收益	与收益相关的政府补助
其他对企业补助	财政拨款	50,608.00		其他收益	与收益相关的政府补助
增值税扣减额	财政拨款	161,358.00		其他收益	与收益相关的政府补助
合 计		1,940,066.34	5,294,421.05		

2、股东股权质押

截止 2022 年 4 月 27 日，股东及其一致行动人所持质押股份情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	质押后质押股份数量（股）	占其所持股份比例	占公司总股本比例	已质押股份情况		未质押股份情况	
						已质押股份限售和冻结数量（股）	占已质押股份比例	未质押股份数量（股）	占未质押股份比例
邓志毅	18,806,197	18.51	4,447,800	23.65%	4.38%	4,447,800 （限售股）	100.00%	14,358,397	100.00%
刘喜旺	7,371,248	7.25	3,190,320	43.28%	3.14%	3,190,320 （限售股）	100.00%	4,180,928	100.00%

广东金马游乐股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	持股数量 (股)	持股 比例 (%)	质押后质押 股份数量 (股)	占其所 持股份 比例	占公司 总股本 比例	已质押股份情况		未质押股份情况	
						已质押股份 限售和冻结 数量(股)	占已质 押股份 比例	未质押股份 数量(股)	占未质押 股份比例
李勇	7,683,848	7.56	4,994,640	65.00%	4.92%	4,994,640 (限售股)	100.00%	2,689,208	100.00%
合计	33,861,293	33.33	12,632,760	37.31%	12.43%	12,632,760 (限售股)	100.00%	21,228,533	100.00%

(1) 公司控股股东暨第一大股东邓志毅、控股股东暨第一大股东的一致行动人刘喜旺、李勇股份质押主要用于个人债权类投资。

(2) 2022 年 2 月 9 日，邓志毅、刘喜旺、李勇将其在民生证券股份有限公司质押的本公司股份办理了质押展期业务，质押展期半年，展期后质押到期日为 2022 年 8 月 12 日。

(3) 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，

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,440,000.00		11,440,000.00	4,400,000.00		4,400,000.00
商业承兑汇票	3,626,138.75	565,932.81	3,060,205.94	16,850,377.63	8,524,776.25	8,325,601.38
合 计	15,066,138.75	565,932.81	14,500,205.94	21,250,377.63	8,524,776.25	12,725,601.38

(1) 期末无已质押的应收票据情况

(2) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	2021.12.31					2020.12.31				
	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	预期信 用损失 率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
按组合计提坏账准备										
其中：										
银 行 承 兑 汇 票	11,440,000.00	75.93			11,440,000.00	4,400,000.00	20.71			4,400,000.00

广东金马游乐股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2021.12.31					2020.12.31				
	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	预期信 用损失 率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
商 业 承 兑 汇 票	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

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

账 龄	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	606,100.00	47,664.96	7.86
1 至 2 年	2,805,000.00	453,190.24	16.16
2 至 3 年	215,038.75	65,077.61	30.26
合 计	3,626,138.75	565,932.81	15.61

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	8,524,776.25
本期计提	565,932.81
本期收回或转回	8,524,776.25
本期核销	
2021.12.31	565,932.81

(6) 本期无实际核销的应收票据。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	95,455,288.73	41,089,619.55
1 至 2 年	23,302,839.43	42,371,235.57
2 至 3 年	38,782,842.35	59,307,045.95
3 年以上	82,473,545.51	33,358,893.15
小 计	240,014,516.02	176,126,794.22

广东金马游乐股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
减：坏账准备	106,208,271.57	89,787,757.48
合 计	133,806,244.45	86,339,036.74

根据公司的信用政策，公司一般授予客户 1-2 年的质保期。

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021.12.31					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备										
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										
其中：										
母公司合并范围内关联方的应收账款	916,201.69	0.38			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

①按单项计提坏账准备：

名 称	2021.12.31		预期信用损失率	计提理由
	账面余额	坏账准备		
贵州省兴东民族大健康产业有限责任公司	42,774,000.00	42,774,000.00		预计收回可能性很小
九江民生文化旅游发展有限公司	16,415,000.10	16,415,000.10		已进行破产清算，预计收回可能性很小
绵阳晋港游乐场管理有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00		预计收回可能性很小

名 称	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 计提理由
宏润建设集团股份有限公司	1,144,474.00	1,144,474.00	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:

A、母公司合并范围内关联方的应收账款

项 目	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
中山市金马游乐设备工程有限公司	916,201.69		
合 计	916,201.69		

B、应收其他客户

	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	94,539,087.04	7,434,749.92	7.86
1 至 2 年	23,302,839.43	3,764,926.69	16.16
2 至 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	24.78

②按单项计提坏账准备:

名 称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%) 计提理由
九江民生文化旅游发展公司	16,415,000.10	16,415,000.10	已进行破产清算，预计收回可能性很小
贵州省兴东民族大健康产业有限责任公司	42,774,000.00	42,774,000.00	预计收回可能性很小
合 计	59,189,000.10	59,189,000.10	—

按组合计提坏账准备:

A、母公司合并范围内关联方的应收账款

项 目	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
中山市金马游乐设备工程有限公司	462,671.96		
合 计	462,671.96		

B、应收其他客户

	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	40,626,947.59	2,878,178.46	7.08
1 至 2 年	42,371,235.57	6,129,272.20	14.47
2 至 3 年	16,533,045.95	4,647,413.67	28.11
3 年以上	16,943,893.05	16,943,893.05	100.00
合 计	116,475,122.16	30,598,757.38	26.27

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	89,787,757.48
本期计提	16,420,514.09
本期收回或转回	
本期核销	
2021.12.31	106,208,271.57

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，公司无已逾期但未减值的应收账款。

（4）本期无实际核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 93,480,130.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 65,422,112.24 元。

（6）本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款金额。

（7）本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------

应收股利		
其他应收款	5,086,598.35	4,857,117.27
合 计	5,086,598.35	4,857,117.27

（1）其他应收款

①按款项性质披露

项 目	2020.12.31	2020.12.31
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
小 计	6,826,810.47	6,062,496.40
减：坏账准备	1,740,212.12	1,205,379.13
合 计	5,086,598.35	4,857,117.27

②坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,462,302.85	6.88	375,704.50	5,086,598.35	
合并范围内各公司的 其他应收款	810,064.96			810,064.96	预计可 以收回
应收其他款项	4,652,237.89	8.08	375,704.50	4,276,533.39	
其中：应收保证金及押金	3,309,903.00	8.77	290,200.39	3,019,702.61	
应收备用金及其他	1,342,334.89	6.37	85,504.11	1,256,830.78	
合 计	5,462,302.85	6.88	375,704.50	5,086,598.35	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	1,364,507.62	100.00	1,364,507.62	
其中：应收保证金及押金	583,350.00	100.00	583,350.00	
应收备用金及其他	781,157.62	100.00	781,157.62	--
合 计	1,364,507.62	100.00	1,364,507.62	

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,341,955.16	9.08	484,837.89	4,857,117.27	
合并范围内各公司的 其他应收款	810,064.96			810,064.96	
应收其他款项	4,531,890.20	10.70	484,837.89	4,047,052.31	
其中：应收保证金及押金	3,391,428.00	12.23	414,740.14	2,976,687.86	
应收备用金及其他	1,140,462.20	6.15	70,097.75	1,070,364.45	
合 计	5,341,955.16	9.08	484,837.89	4,857,117.27	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	720,541.24	100.00	720,541.24		--
应收其他款项	426,772.00	100.00	426,772.00		
其中：应收保证金及押金	293,769.24	100.00	293,769.24		
应收备用金及其他	720,541.24	100.00	720,541.24		
合 计	720,541.24	100.00	720,541.24		

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	合计
坏账准备				

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)	
2020 年 12 月 31 日余额	484,837.89		720,541.24	1,205,379.13
首次执行新金融工具准则的调整金额	—	—	—	—
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				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-109,133.39		643,966.38	534,832.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	375,704.50		1,364,507.62	1,740,212.12

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
中山华侨城实业发展有限公司	保证金	900,000.00	1 年以内	13.18	47,070.00
中山众城科技发展有限公司	押金	564,000.00	1 年以内	8.26	29,497.20
中山火炬开发区东利股份合作经济联合	押金	433,156.38	3 年以上	6.34	433,156.38
哈尔滨市太阳岛风景区资产经营有限	保证金	263,000.00	1 年以内	3.85	13,754.90
陕西省采购招标有限责任	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

⑤本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑥本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、合同资产

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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
小 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
减：列示于其他非流动资产的合同资产						
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

（1）合同资产减值准备计提情况

类别	2021.12.31				2020.12.31			
	账面余额	减值准备	预期信用损失率	账面价值	账面余额	减值准备	预期信用损失率	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	27,130,594.51	100.00	2,523,202.20	9.30	24,607,392.31	100.00	3,124,811.61	11.07
其中：								
1 年内质保金	22,432,312.72	82.68	1,764,123.61	7.86	20,668,189.11	46.01	920,040.09	7.08
1 至 2 年质保金	4,698,281.79	17.32	759,078.59	16.16	3,939,203.20	53.99	2,204,771.52	14.47
合 计	27,130,594.51	100.00	2,523,202.20	9.30	24,607,392.31	100.00	3,124,811.61	11.07

（2）本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金		601,609.41		到期收回或转应收账款

5、长期股权投资

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

广东金马游乐股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
中山市金马金属结构安装 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
中山市金马游乐设备工程 有限公司	154,000,000.00			154,000,000.00		
环球文旅发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
中山市金马文旅发展有限 公司	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00		
中山市金马文旅科技有限 公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
武汉市金马游乐设备有限 公司		49,000,000.00		49,000,000.00		
深圳源创文化旅游发展有 限公司		25,000,000.00		25,000,000.00		
广州金马科技研究有限公 司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合 计	310,000,000.00	85,000,000.00		395,000,000.00		

（2）对合营企业投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	权益法确认 的投资收益	减值测试	2021.12.31
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

*1: 根据 2013 年 5 月 5 日股东会决议，全体股东一致同意出资 100.00 万元设立中山市金马金属结构安装有限公司，占其股权 100.00%。

*2: 根据 2013 年 10 月 31 日股东会决议，全体股东一致同意出资 200.00 万元设立中山市金马游乐设备工程有限公司，占其股权 100.00%。

*3: 根据 2019 年 1 月 30 日董事会决议，全体董事一致同意使用募集资金 8,500.00 万元对中山市金马游乐设备工程有限公司进行增资，增资后注册资本由人民币 200.00 万元增加至 8,700.00 万元，占其股权 100.00%。

*4: 根据 2019 年 5 月 28 日董事会决议，全体股东一致同意使用募集资金 3,700.00 万元对中山市金马游乐设备工程有限公司进行增资，增资后注册资本由人民币 8,700.00 万元增加至 12,400.00 万元，占其股权 100.00%。

*5 根据 2019 年 4 月 8 日总经理办公会议决议，同意公司以自有资金在香港设立子公司环球文旅发展有限公司，本年公司已投资人民币 500.00 万元。

*6 根据 2019 年 10 月 15 日第二届董事会第十三次会议决议，全体董事一致同意使用公司自有资金 1,000.00 万元对外投资设立中山市金马文旅发展有限公司，占其股权 100%。2021 年 6 月 31 日增资 1,000.00 万元。

*7 根据 2019 年 9 月 12 日第二届董事会第十二次会议决议，全体董事一致同意使用公司自有资金 2,000.00 万元对外投资设立中山市金马文旅科技有限公司，占其股权 100%。

*8 根据 2019 年 12 月 11 日第二届董事会第十五次会议决议，全体董事一致同意使用募集资金 3,000.00 万元对中山市金马游乐设备工程有限公司进行增资，增资后注册资本由人民币 12,400.00 万元增加至 15,400.00 万元，占其股权 100.00%。

*9 根据 2019 年 12 月 11 日第二届董事会第十五次会议决议以及 2019 年 12 月 12 日第二届董事会第二十次会议决议，全体董事一致同意使用募集资金 120,000.00 万元对中山市金马文旅科技有限公司进行增资，增资后注册资本由人民币 2,000.00 万元增加至 14,000.00 万元，占其股权 100.00%。

*10 根据 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，本公司与时代伯乐公司共同签署了《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》，本公司与时代伯乐公司共同认缴出资 7,500.00 万元设立中山金马伯乐新兴产业投资管理合伙企业（有限合伙），其中本公司为有限合伙人，认缴出资 5,000.00 万元，占认缴出资总额的 66.67%，时代伯乐公司为普通合伙人暨执行事务合伙人、基金管理人，认缴出资 2,500.00 万元上，占认缴出资总额的 33.33%。投资委员会由 5 名委员组成，其中 3 名由时代伯乐公司委派，2 名由金马游乐委派。投委会设主席一名，由时代伯乐公司委派。

*11 根据 2020 年 11 月 19 日召开的总经理办公会决议，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（后更名为“深圳源创文化旅游发展有限公司”，以下简称“深圳源创”）51%股权的《增资协议》及相关事宜的决议。同意公司以自有资金总计 2,500.00 万元通过增资方式取得深圳源创 51%股权。2021 年 1 月完成增资事项，2021 年度将深圳源创及其股权比例为 65%的子公司深圳中创文旅研究咨询有限公司纳入合并范围。

*12 根据 2021 年 4 月 12 日召开的总经理办公会决议，设立全资子公司广州金马科技研究有限公司，注册资本为 300.00 万元，本期本公司以货币资金出资 100.00 万元，持股比例为 100%。

*13 根据 2021 年 6 月 7 日召开的总经理办公会决议，设立全资子公司武汉市金马游乐设备有限公司，注册资本为 4,900.00 万元，本公司分别于 2021 年 9 月 18 日、2021 年 11 月 3 日，以货币资金出资 3,000.00 万元、1,900.00 万元，持股比例为 100%。

6、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

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

（2）主营业务收入分解信息

①按产品所属领域分解

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
游乐产品	419,309,615.94	224,937,578.06	349,631,499.49	218,645,700.73
配件、维修	73,016,300.10	33,774,233.41	30,931,847.63	14,563,224.18
合 计	492,325,916.04	258,711,811.47	380,563,347.12	233,208,924.91

②按主要经营地区分解

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	487,333,990.30	255,129,500.59	377,033,994.20	231,093,482.76
境外	4,991,925.74	3,582,310.88	3,529,352.92	2,115,442.15
合 计	492,325,916.04	258,711,811.47	380,563,347.12	233,208,924.91

③按收入确认时间分解

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品（在某一时间点确认）	492,325,916.04	258,711,811.47	380,563,347.12	233,208,924.91
合 计	492,325,916.04	258,711,811.47	380,563,347.12	233,208,924.91

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	1,940,066.34	5,294,421.05
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	6,776,636.67	12,523,567.67
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,025,218.89	2,199,360.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	9,741,921.90	20,017,349.17
减：非经常性损益的所得税影响数	1,704,322.94	3,228,549.19
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	161,068.63	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	7,876,530.33	16,788,799.98

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

广东金马游乐股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
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



广东金马游乐股份有限公司

2022 年 4 月 27 日

国家市场监督管理总局



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称：北京惠琦长盛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

证书编号: 440400020018
No. of certificate

会计师事务所: 广东注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 02 月 18 日
Date of issuance

2019 年 4 月 换发

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

王淑燕(440400020018) 已通过广东注册会计师协会2021年度年检资格审核，通过文号：粤注协(2021)268号。

7

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

姓名: 王淑燕
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1971-06-22
Date of birth

工作单位: 瑞华会计师事务所
Working unit

身份证号: 370633197106220024
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 12 月 11 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 12 月 11 日

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

证书编号: No. cert. certificate
110101300509

发证日期: Date of Issuance
2021年 6月 1日

注册机构: Authorized Institute of CPAs
广东注册会计师协会





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



万益燕(110101300509), 已通过广东注册会计师协会2021年度年检合格检查。通过文字: 粤注协(2021)268号。



姓 名: 万益燕
Full name: _____

性 别: 女
Sex: _____

出生日期: 1987-08-24
Date of birth: _____

工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: _____

身份证号码: 320106198708243027
Identity card No.: _____

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from:



转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2019年 12月 11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:



转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2019年 12月 11日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from:

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
年 月 日



合并及公司资产负债表

2022年3月31日

编制单位：广东金马游乐股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年03月31日		2022年01月01日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	六、1	474,793,187.29	306,675,760.12	674,718,534.66	526,828,816.86
交易性金融资产	六、2	176,000,000.00	176,000,000.00	40,000,000.00	
应收票据	六、3 十六、1	19,115,010.38	19,115,010.38	14,500,205.94	14,500,205.94
应收账款	六、4 十六、2	142,379,612.46	140,086,751.32	136,151,240.30	133,806,244.45
应收款项融资					
预付款项	六、5	46,913,817.57	93,841,489.43	61,651,132.27	111,762,001.60
其他应收款	六、6 十六、3	5,531,520.34	13,017,844.04	4,852,090.20	5,086,598.35
其中：应收利息					
应收股利					
存货	六、7	473,114,114.53	410,552,692.94	440,923,438.72	383,139,478.53
合同资产	六、8 十六、4	23,538,972.70	23,538,972.70	24,607,392.31	24,607,392.31
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、9	4,759,385.40	1,127,655.02	4,556,153.10	2,017,206.73
流动资产合计		1,366,145,620.67	1,183,956,175.95	1,401,960,187.50	1,201,747,944.77
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	六、10 十六、5	59,818,702.05	447,040,503.38	59,809,978.80	445,004,500.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	六、11	9,008,045.61	9,008,045.61	9,104,383.41	9,104,383.41
固定资产	六、12	220,691,899.26	122,003,735.92	222,937,460.00	124,181,051.04
在建工程	六、13	32,023,840.31		16,197,922.81	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六、14	2,726,949.52	1,886,805.73	3,727,745.60	2,597,079.44
无形资产	六、15	131,873,586.13	29,896,685.24	132,644,687.90	30,873,236.22
开发支出					
商誉	六、16	8,466,185.91		8,466,185.91	
长期待摊费用	六、17	2,707,607.85	1,378,740.49	3,021,275.93	1,560,453.16
递延所得税资产	六、18	19,110,015.84	19,062,294.69	18,869,916.59	18,822,195.44
其他非流动资产	六、19	137,138.60	137,138.60	137,138.60	137,138.60
非流动资产合计		486,563,971.08	630,413,949.66	474,916,695.55	632,280,037.31
资产总计		1,852,709,591.75	1,814,370,125.61	1,876,876,883.05	1,834,027,982.08



合并及公司资产负债表（续）

2022年3月31日

项 目	附注	2022年03月31日		2022年01月01日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	六、20				
交易性金融负债					
应付票据	六、21	2,201,496.20	2,201,496.20	1,950,437.93	1,950,437.93
应付账款	六、22	46,980,540.03	39,172,248.49	54,680,157.00	48,711,367.31
预收款项					
合同负债	六、23	589,619,545.87	585,635,987.87	593,361,755.01	589,737,930.72
应付职工薪酬	六、24	4,902,110.48	2,530,607.33	18,783,007.63	13,167,752.28
应交税费	六、25	5,433,320.83	5,920,424.91	5,631,361.33	6,061,306.70
其他应付款	六、26	7,270,328.74	7,196,066.58	7,999,664.26	7,539,093.87
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	六、27	1,771,773.79	-	1,756,955.69	30,657.52
其他流动负债	六、28	3,281,686.80	3,281,686.80	3,763,953.55	3,763,953.55
流动负债合计		661,460,802.74	645,938,518.18	687,927,292.40	670,962,499.88
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	六、29	2,405,591.46	1,881,627.39	3,271,060.10	2,699,096.71
长期应付款	六、30	60,000,000.00		60,000,000.00	
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	六、18	12,292,356.27	10,027,125.14	12,292,077.24	10,026,846.11
其他非流动负债					
非流动负债合计		74,697,947.73	11,908,752.53	75,563,137.34	12,725,942.82
负债合计		736,158,750.47	657,847,270.71	763,490,429.74	683,688,442.70
股本	六、31	101,604,244.00	101,604,244.00	101,604,244.00	101,604,244.00
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、32	450,077,639.03	450,077,639.03	450,077,639.03	450,077,639.03
减：库存股	六、33	6,156,903.20	6,156,903.20	6,156,903.20	6,156,903.20
其他综合收益					
专项储备	六、34	3,444,285.44	3,444,285.44	3,081,862.56	3,081,862.56
盈余公积	六、35	37,279,649.35	37,279,649.35	37,279,649.35	37,279,649.35
未分配利润	六、36	515,888,414.17	570,273,940.28	512,767,633.96	564,453,047.64
归属于母公司股东权益合计		1,102,137,328.79	1,156,522,854.90	1,098,654,125.70	1,150,339,539.38
少数股东权益		14,413,512.49		14,732,327.61	
股东（或所有者）权益合计		1,116,550,841.28	1,156,522,854.90	1,113,386,453.31	1,150,339,539.38
负债和股东（或所有者）权益总计		1,852,709,591.75	1,814,370,125.61	1,876,876,883.05	1,834,027,982.08

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2022年1-3月

编制单位：广东金马游乐股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	六、37 十六	104,884,503.21	102,795,649.09	151,481,895.52	151,844,556.31
减：营业成本	六、37 十六	66,113,895.79	71,169,762.72	76,401,934.45	76,444,454.57
税金及附加	六、38	1,578,797.03	1,252,166.81	2,084,257.28	1,820,464.48
销售费用	六、39	3,560,469.90	3,303,807.30	5,602,148.37	5,284,129.74
管理费用	六、40	25,327,600.80	18,245,620.71	22,276,174.65	17,174,579.75
研发费用	六、41	8,104,954.69	5,382,054.21	7,511,652.18	5,300,262.33
财务费用	六、42	-4,364,326.26	-4,264,702.22	-5,155,958.32	-4,768,753.38
其中：利息费用		288,750.00	-	153,999.99	153,999.99
利息收入		4,694,790.26	4,302,507.54	5,427,437.75	4,961,243.41
加：其他收益	六、43	1,052,049.65	1,028,118.48	109,877.14	103,879.41
投资收益(损失以“-”号填列)	六、44	144,032.85	112,277.36	1,668,699.67	821,712.33
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)	六、45	-2,553,694.21	-2,460,075.39	2,411,705.71	2,429,493.26
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、46	-608,620.11	-606,680.15	-1,825,776.27	-1,825,776.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,596,879.44	5,780,579.86	45,126,193.16	52,118,727.55
加：营业外收入	六、47	1,603,600.88	1,593,829.31	9,576.13	8,406.13
减：营业外支出	六、48	908,477.95	808,441.62	207,537.45	107,499.50
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,292,002.37	6,565,967.55	44,928,231.84	52,019,634.18
减：所得税费用	六、49	745,074.91	745,074.91	7,869,319.40	7,869,319.40
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,546,927.46	5,820,892.64	37,058,912.44	44,150,314.78
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,546,927.46	5,820,892.64	37,058,912.44	44,150,314.78
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,900,742.58		37,577,355.26	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-353,815.12		-518,442.82	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司股东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、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
8、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
9、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		2,546,927.46	5,820,892.64	37,058,912.44	44,150,314.78
归属于母公司股东的综合收益总额		2,900,742.58		37,577,355.26	
归属于少数股东的综合收益总额		-353,815.12		-518,442.82	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.03		0.37	
(二) 稀释每股收益		0.03		0.37	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2022年1-3月

编制单位: 广东金马游乐股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		103,060,879.57	100,396,929.29	117,161,377.99	116,112,465.82
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		12,220,366.04	11,077,761.70	8,245,204.06	7,499,350.72
经营活动现金流入小计		115,281,245.61	111,474,690.99	125,406,582.05	123,611,816.54
购买商品、接受劳务支付的现金		77,135,830.25	78,354,672.53	68,594,580.80	61,672,712.50
支付给职工以及为职工支付的现金		54,784,673.86	41,987,230.97	46,184,057.03	37,413,299.53
支付的各项税费		7,990,764.10	7,281,387.51	13,606,019.42	13,304,395.87
支付其他与经营活动有关的现金		17,656,702.67	21,814,827.93	10,732,535.49	11,979,166.93
经营活动现金流出小计		157,567,970.88	149,438,118.94	139,117,192.74	124,369,574.83
经营活动产生的现金流量净额		-42,286,725.27	-37,963,427.95	-13,710,610.69	-757,758.29
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		100,000,000.00	60,000,000.00	275,720,000.00	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金		135,309.60	76,273.98	2,494,488.71	1,330,027.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		100,135,309.60	60,076,273.98	278,214,488.71	171,330,027.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,071,282.88	1,797,760.00	34,719,870.00	7,879,705.50
投资支付的现金		236,000,000.00	238,000,000.00	261,000,000.00	216,000,000.00
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		255,071,282.88	239,797,760.00	295,719,870.00	223,879,705.50
投资活动产生的现金流量净额		-154,935,973.28	-179,721,486.02	-17,505,381.29	-52,549,678.10
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		35,000.00			
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					-
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		35,000.00	-	-	-
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				153,999.99	153,999.99
其中: 子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金		3,118,481.42	2,858,087.42	-	-
筹资活动现金流出小计		3,118,481.42	2,858,087.42	153,999.99	153,999.99
筹资活动产生的现金流量净额		-3,083,481.42	-2,858,087.42	-153,999.99	-153,999.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,112.05		-12,334.30	
五、现金及现金等价物净增加额		-200,315,292.02	-220,543,001.39	-31,382,326.27	-53,461,436.38
加: 期初现金及现金等价物余额		666,545,943.20	518,656,225.40	688,481,637.20	565,116,212.11
六、期末现金及现金等价物余额		466,230,651.18	298,113,224.01	657,099,310.93	511,654,775.73

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人: