

广东金马游乐股份有限公司

关于 2022 年度拟计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次拟计提资产减值准备情况概述

（一）本次拟计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年 12 月修订）》、《上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》及公司会计政策等相关规定，为了更加真实、公允地反映公司截止至 2022 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司及下属子公司对各类资产进行了全面清查及资产减值测试后，对存在减值迹象的资产计提相应减值准备。

（二）本次拟计提资产减值准备的范围和金额

2022 年度，公司及下属子公司拟计提信用减值损失、资产减值损失合计约为 2,929.40 万元，计入公司 2022 年度损益。

资产减值准备拟计提情况如下：

单位：万元

项目	2022 年拟计提金额
一、坏账准备	
应收款项	1,389.90
小计	1,389.90
二、存货跌价准备	
原材料	177.11
在产品	526.00
小计	703.11
三、投资性房地产减值准备	362.08
小计	362.08

四、商誉减值准备	474.32
小计	474.32
合计	2,929.40

注：上表中若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情形，为四舍五入原因造成。

（三）本次拟计提资产减值准备的情况说明

1、应收款项坏账计提的说明

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。除单项评估信用风险的应收款项外，其余应收款项划分为不同组合（主要是账龄组合），采用简易方法计提信用减值损失，计提比例参照历史信用损失率并结合未来的经济形势等前瞻性信息确定。

受疫情影响，公司收取部分客户的应收款回款较慢、回款周期变长等因素的影响，2022 年度应收款项坏账准备拟计提 1,389.90 万元。

2、存货跌价准备计提的说明

公司在每季度末根据存货成本与可变现净值孰低计量对存货进行减值测试和计提。

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。

2022 年度，公司对存货进行减值测试，拟计提存货跌价准备 703.11 万元。

3、投资性房地产减值准备计提的说明

本公司于每年末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。

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。

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

2022 年度，公司对投资性房地产进行减值测试，拟计提减值准备 362.08 万元。

4、商誉减值准备计提的说明

本公司于每年末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。

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。

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。

2022 年度，公司对商誉进行减值测试，拟计提减值准备 474.32 万元。

（四）公司的审批程序

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年 12 月修订）》、《上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》及公司相关制度规定，本次拟计提资产减值准备无需提交公司董事会、股东大会审议。

二、本次拟计提资产减值准备对公司的影响

本次拟计提资产减值准备，预计将减少公司 2022 年度净利润 2,501.17 万元。上述数据尚未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所年度审计的财务数据为准。

本次拟计提资产减值准备事项，真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为。

特此公告。

广东金马游乐股份有限公司

董 事 会

2023 年 1 月 31 日