



广东金马游乐股份有限公司

2024 年半年度报告

公告编号：2024-036

2024 年 8 月



## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述属于计划性事项，均不构成公司对投资者的实质承诺。

公司已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中的“十、公司面临的风险和应对措施”部分对可能面临的风险和应对措施进行描述，敬请广大投资者予以关注并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理 .....	34
第五节 环境和社会责任 .....	35
第六节 重要事项 .....	40
第七节 股份变动及股东情况 .....	69
第八节 优先股相关情况 .....	76
第九节 债券相关情况 .....	77
第十节 财务报告 .....	78

## 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文件；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- (四) 其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：

广东省中山市火炬开发区沿江东三路 5 号广东金马游乐股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
金马游乐、中山金马、发行人、本公司、公司	指	广东金马游乐股份有限公司（曾用名：中山市金马科技娱乐设备股份有限公司）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	如无特别指明，人民币元、万元
报告期、本报告期、本期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
招股说明书	指	《中山市金马科技娱乐设备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
金马游乐工程	指	中山市金马游乐设备工程有限公司，为金马游乐的全资子公司
金马文旅科技	指	中山市金马文旅科技有限公司，为金马游乐的控股子公司
金马文旅发展	指	中山市金马文旅发展有限公司，为金马游乐的全资子公司
深圳源创	指	深圳源创文化旅游发展有限公司（曾用名：深圳市华创旅游咨询管理有限公司），为金马游乐的控股子公司
深圳中创	指	深圳中创文旅研究咨询有限公司，为深圳源创的控股子公司
金马数字文旅	指	中山市金马数字文旅产业有限公司，为金马文旅科技的全资子公司
广州金马智慧	指	广州金马智慧科技有限公司（曾用名：广州金马科技研究有限公司），为金马游乐的全资子公司
武汉金马	指	武汉市金马游乐设备有限公司，为金马游乐的全资子公司
环球文旅	指	环球文旅发展有限公司，为金马游乐在中国香港设立的全资子公司
Noble Rides	指	Noble Rides Switzerland Ltd（中文名：瑞士高尚游乐设备有限公司），为环球文旅在瑞士设立的全资子公司

释义项	指	释义内容
大连之星	指	大连之星娱乐发展有限公司，报告期内为金马文旅发展的参股公司，2024年7月起不再为金马文旅发展的参股公司
湛江金顺文旅	指	湛江市金顺文旅发展有限公司，为金马文旅发展的控股子公司
六盘水金昭源	指	六盘水市金昭源文旅发展有限公司，为金马文旅发展的全资子公司
中山金顺文旅	指	中山市金顺文旅发展有限公司，报告期内为金马游乐的控股子公司，2024年7月变更为金马游乐的全资子公司
深圳源创娱乐	指	深圳源创都市娱乐发展有限公司，为深圳源创的全资子公司
泉州海丝娱乐	指	泉州海丝都市娱乐发展有限公司，金马文旅发展、深圳源创各持股45%
东营油城文旅	指	东营油城文化旅游发展有限公司，为深圳源创的参股公司
造梦游乐	指	深圳造梦游乐有限公司，为金马游乐的控股子公司
中山小马乐园	指	中山市小马乐园有限公司，为金马文旅发展的全资子公司
常德瑞腾文旅	指	常德瑞腾文化旅游发展有限公司，为深圳源创的全资子公司
戴纳麦克金马	指	戴纳麦克金马技术装备（中山）有限公司，2024年2月新设立，为金马游乐的参股公司
衡阳金顺文旅	指	衡阳金顺文化旅游发展有限公司，2024年3月新设立，为金马文旅发展的全资子公司
金马时代	指	中山金马时代伯乐产业投资合伙企业（有限合伙），为金马游乐参与设立的合营企业
金马环艺	指	中山市金马环境艺术工程有限公司，为金马游乐关联企业
金马投资	指	中山市金马游乐投资经营有限公司，为金马游乐关联企业
天伦投资	指	中山市天伦游乐投资有限公司，为金马投资控股子公司、金马游乐关联企业
云顶星河	指	中山市云顶星河游乐投资有限公司，曾为金马投资控股子公司、金马游乐关联企业，已注销
长沙云顶星河	指	长沙市云顶星河游乐园有限公司，为金马投资全资子公司、金马游乐关联企业

释义项	指	释义内容
古镇云顶星河	指	中山市古镇云顶星河游乐园有限公司
中山幻彩	指	中山市幻彩欢乐世界游乐投资有限公司，已注销

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	金马游乐	股票代码	300756
变更前的股票简称（如有）	中山金马		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东金马游乐股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金马游乐		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Jinma Entertainment Corporation Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	Jinma Rides		
公司的法定代表人	邓志毅		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。



## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	312,897,604.09	440,528,865.56	-28.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	15,178,715.44	69,628,792.19	-78.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,643,897.92	65,658,328.42	-95.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	100,122,077.19	-37,215,517.36	369.03%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.49	-79.59%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.49	-79.59%
加权平均净资产收益率	1.09%	6.29%	-5.20%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	2,151,871,644.94	2,110,416,445.81	1.96%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,387,349,246.59	1,387,172,886.41	0.01%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-81,917.23	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,147,676.02	
委托他人投资或管理资产的损益	1,654,886.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	936,426.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,835,070.00	
减：所得税影响额	946,033.82	
少数股东权益影响额（税后）	11,289.84	
合计	12,534,817.52	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

报告期内收到客户“工抵房”，应计提信用减值损失减少 2,835,070.00 元。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

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

#### （一）报告期公司主要业务情况

2024 年，结合市场环境变化，公司继续坚持稳健经营策略，夯实发展根基，以有效管控风险、保障公司权益为前提，扎实推进“制造+文旅”双轮驱动战略的稳步落地实施，结合所处行业及业务情况深化组织变革和能效提升，筑牢发展根基，推动公司持续健康发展。

2024 年上半年，公司交付的以中小型机械类产品居多，营业收入虽相较以往年份有所上升，但 2023 年同期受上年度延后交付影响基数较高，2024 年上半年同比 2023 年出现较大幅度变动。2024 年上半年，公司实现营业收入 31,289.76 万元，同比下降 28.97%；归属于上市公司股东的净利润 1,517.87 万元，同比下降 78.20%。

与此同时，得益于公司经营策略调整、加强合同节点管理、灵活采取多种回款方式等，报告期内，公司费用支出有所下降，产品及项目回款增加，经营活动产生的现金流量净额显著提升，2024 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额 10,012.21 万元，同比增长 369.03%，在较大的宏观经济压力下，保持了稳健发展态势。

报告期内，公司开展的主要工作如下：

**1、稳住业务基本盘，加大国际市场拓展。**报告期内，公司积极通过线下展会、线上平台进行市场拓展与推广，结合当前及未来产能规划、在手订单排产及交付计划等安排新签订单，保持在手订单充沛。国内市场方面，公司持续加大核心战略客户的开发、拓展和维护，稳住业务基本盘；国际市场方面，公司在东南亚、中东、东欧、拉美等市场多点开花，国际市场新签订单同比实现较大幅度提升，保持国际市场拓展稳定上升趋势。

**2、以市场需求为导向，提供高品质产品及服务。**报告期内，公司针对不同细分市场、不同客户需求、不同使用场景采取针对性市场策略，提供更适应目标市场需求的差异化产品及服务。国内市场方面，公司成功交付了弹射家庭自旋过山车、“湘潭眼”摩天轮、“天府眼”摩天轮、116 座大型双层转马等创新标杆项目，并结合当前市场需求及未来长远战略规划，进一步优化现有产品结构，探索研发系列高性价比产品，推出多款性玩法新颖、性能优越的家庭骑乘新品；国际市场方面，公司通过国际化产品开发及海外销售体系建设持续推进全球化战略，集中资源做好包括新加坡国际顶级主题乐园项目在内的标杆项目落地及交付，国际市场业务收入相较 2023 年同期上升 3,730.42%。同时，公司根据客户需求进一步拓展设备相关售后业务，提供包括设备升级、设备维修、设备延期等服务，配件及维修收入相较 2023 年同期上升 67.05%。

**3、坚持“优中选优”原则，拓展文旅投资运营业务。**报告期内，公司推动“中山小溪小马亲子成长乐园”项目落地并开园，目前完成建设并运营亲子乐园项目 3 个，上半年在深圳、珠海、武汉等地举办并运营了游乐嘉年华项目 3 个。受华南地区天气情况影响，相关项目收入虽未达预期，但公司运营项目门票收入相较 2023 年同期仍上升了 90.96%。此外，公司于 2024 年 3 月成功签约“衡阳首峰之眼摩天轮”项目，现正加快推动项目建设，拟于年内建成并开园。

**4、推进新基地建设，加速产能释放。**报告期内，公司加速推进“金马数字文旅产业园”、“华中区域总部及大型游乐设施研发生产运营基地”建设，为未来持续提升市场快速响应能力、拓展其他目标市场提供重要支撑。

## （二）所处行业发展情况

公司所处行业与国民经济、文旅消费密切相关，当前总体呈现出利好机遇与变革挑战并存的态势。

一方面，国民经济总体稳定增长，文旅长期向好，各级政府纷纷以促进文旅高质量发展为重心，出台系列支持政策措施，以技术创新为代表的新质生产力引领行业革新，加速文旅融合和产业联动；旅游下沉市场潜力逐步显现，“亲子家庭”、“特种兵”、“她出游”、“银发游客”等成为文旅消费“新势力”，驱动文旅新业态形成，为文旅相关产业带来了更加广阔的市场空间。另一方面，受宏观经济波动、企业经营成本上升、市场竞争加剧、短期消费乏力等因素影响，文旅相关企业发展承压，高性价比的中小设备需求提升，文旅集团通过资产整合优化、业务布局调整等聚焦实现战略布局，控制经营风险，缓解经

营压力，结合未来预期有序推进存量项目的升级改造及新建项目的投资建设，提升市场竞争力，提升长期经营能力。

游乐设备等文旅装备是推动文化和旅游领域新质生产力发展、满足多样化、多层次国民文化和旅游需求的重要载体。国内游乐装备制造行业相较国外起步较晚，发展时间较短，过去国内高端主题乐园、游乐园的设备多为国外进口产品。经过多年持续创新与发展，国内游乐装备制造行业已逐步发展壮大，监管体系日益完善，行业虽仍以中小企业居多，但已形成了以公司等企业为代表的领军企业，具备较强的研发创新能力，正加速优胜劣汰，实现进口替代，并走向国际市场。2024 年 3 月，国务院印发了《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，2024 年 5 月，六部门发布了《推动文化和旅游领域设备更新实施方案》，明确把观光游览设施、游乐设施、沉浸式体验设备等列入重点支持领域，为公司所处行业长期健康发展、公司持续拓展进口替代市场、提升整体市场份额、实现长期高质量发展带来了重要利好。与此同时，随着中国企业的全球化之路迈入崭新阶段，公司全球化战略持续推进，未来也将为公司提供更广阔的平台与空间，助力公司发展再上新台阶。

### （三）主要产品及业务

公司以领先技术、多元化产品赋能文旅产业提质升级，助力文旅产业高质量发展。

#### 1、游乐装备制造业务

经过多年的传承积累与创新发展，公司自主掌握了达到国内领先、国际先进水平的产品核心技术，建立起涵盖滑行类、飞行塔类、观览车类等 13 大类大型游乐设施及黑暗乘骑、飞行影院、VR 系列等 8 大系列虚拟沉浸式游乐项目的全品类游乐产品矩阵体系，多项属国内外首创，实现进口替代。产品广泛应用于游乐园、主题公园、文旅景区、商业综合体等各大文旅项目，在国内高端游乐园、主题公园具有较高市场占有率，远销包括欧美在内的全球近 50 个国家和地区。

#### 2、文旅终端投资运营业务

凭借在游乐行业多年的市场积累和服务优势，公司充分发挥在市场研究、方向把控、项目规划、供应链管理、渠道资源、品牌知名度等方面的“软实力”拓展文旅终端投资运营业务，聚焦城市游乐、景区游乐等刚性文旅消费需求，发展亲子乐园、游乐嘉年华等游乐生活化、游乐普及化的差异化创新文旅业态，打造高科技、高品质、有文化内涵的新一代文旅消费目的地，并根据客户及合作伙伴需求，提供市场研究、产品策划、设备制造、

投资建设、委托运营、项目赋能等文旅项目投资开发全方位、一站式服务。

#### （四）经营模式

##### 1、游乐装备制造业务

公司研发制造的游乐装备产品大多属于国家规定的特种设备，对产品整体的技术工艺、安全性能、运行稳定性等有较高要求，需取得一定的法定资质后方可从事相关业务，行业具备一定的资金及技术壁垒。

由于不同客户在项目主题、内容、规划、规模、体验需求等方面有所不同，公司多为根据客户实际需要定制的个性化产品，公司建立起专业的项目策划和营销团队，提前为客户进行园区文化和主题规划，一般先获得订单，再组织产品研发、制造安装，服务培训后交付客户。

##### （1）营销模式

公司主要客户为主题公园、游乐园、文旅景区、商业综合体、科技体验馆等，公司组建了具有丰富行业经验的“专家型”营销团队，主要采取直销的销售模式，针对不同目标市场，设立国内事业部、国际事业部、虚拟沉浸式产品营销中心、欧洲子公司等营销服务机构，直接独立面向国内外客户，从项目设计规划阶段起提供专业的全方位营销服务，与客户建立起长期、稳定的合作关系，形成完善的市场营销体系。

##### （2）创意、策划和研发模式

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

##### （3）采购模式

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

##### （4）生产模式

生产模式上，实行“以销定产”的生产模式，根据订单产品类别，由大型游乐设施产品研发生产基地和虚拟沉浸式产品研发生产基地分别完成。中大型产品、深度定制化产品交付周期一般为1-1.5年，小型产品、经典类产品等交付周期一般为1年以内。

##### （5）结算模式

公司依照与客户间的合同约定在订单签订时先收取预付款项，订单履行过程中按进度收取相应的研发设计、生产试制、安装交付等进度款项，产品检验通过后交付客户并确认营业收入。

## 2、文旅终端投资运营业务

公司结合项目情况灵活采取多种投资运营模式。

### （1）自主投资运营

以自主独资方式投资、建设、运营富有在地文化特色的文旅项目。

### （2）合作投资运营

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

### （3）委托运营

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

### （4）一站式设计策划

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

### （5）项目赋能

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

## （五）市场地位

公司是国内游乐装备制造行业首家 A 股上市公司，是中国游艺机游乐园协会副会长单位、全国索道游乐设施标准化技术委员会副主任委员单位、国家市场监督管理总局特种设备安全与节能技术委员会游乐设施分委会副主任委员单位等，是行业公认的龙头企业，是行业国家标准的主要制定及起草单位之一。多年来，公司积极发挥龙头企业标杆示范引领作用，带头搭建行业交流平台，构筑起健康规范有序的行业生态，对行业发展具有重要的辐射带动作用。

经过多年的传承发展，公司建立起业界领先的研发体系、制造体系和营销运营体系，在企业规模、产品品牌、业务种类、技术水平、制造实力、项目系统解决方案等方面建立



起较为明显的市场竞争优势，具有国际领先的核心竞争力，包括过山车等多项拳头产品市场占有率稳居国内外市场前列，成为环球影城等国际顶级主题乐园唯一的中国游乐设施供应商，实现高端游乐设施的进口替代，并持续推进全球化战略，积极拓展国际市场，提升全球品牌知名度及影响力。

## （六）主要业绩驱动因素

### 1、产业发展驱动

近年，在政策引领、经济支撑、社会赋能、科技赋能和流量赋能等驱动力共同推动下，文旅行业迈入常态化稳步向上的发展轨道，长期向好趋势明显，对国民经济的贡献度显著提升。2024 年上半年，系列文旅利好政策叠加，各节假日出游人次创新高，免签“朋友圈”持续扩容，入境外国人次不断提升，推动文旅相关产业进入高质量发展新时代。

### 2、市场下沉驱动

文旅消费已成为人们满足即时快乐和情绪价值的重要载体，以城市休闲、周边游、乡村游为代表的高频次近程游成为国民休闲旅游主要出行方式，在高线城市保有热度与吸引力的同时，下沉市场正展现出前所未有的潜力，更多中小城镇和广大农村居民等“旅游初体验”群体成为消费增量的主力军，文旅市场下沉市场空间进一步扩大，高品质、高性价比的文旅产品和服务的需求进一步提升。

### 3、国际出海驱动

全球化浪潮下，中国企业全球竞争力及全球化布局能力不断增强，“国际出海”为中国企业发展提供了前所未有的发展机遇。受益于公司技术实力提升，产品成功进入环球影城等国际顶级主题乐园，产品技术及质量逐步获得国际客户的认可与青睐，国际市场可参与空间逐步打开，公司正积极拓展欧美等发达国家市场、东南亚、中东、东欧、拉美、非洲等新兴国家市场、一带一路市场，加速推进国际合作，助力公司国际市场实现新的突破，朝着成为全球游乐行业卓越品牌的目标不断迈进。

### 4、设备更新驱动

受设备到期、标准提升、IP 更新、技术进步等因素驱动，国内部分主题公园、游乐园等存量文旅项目已陆续进入设备更新周期，逐步通过设备更换、设备升级等方式满足运营要求，提升园区吸引力及市场竞争力。2024 年 3 月，国务院印发了《推动大规模设备更新

和消费品以旧换新行动方案》，2024 年 5 月，六部门发布了《推动文化和旅游领域设备更新实施方案》，明确把观光游览设施、游乐设施、沉浸式体验设备等列入重点支持领域，各相关部门、地方也于近期陆续发布了系列支持政策，加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新。当前，国内高端主题乐园的高端产品市场份额主要被国外产品所占据，设备更新政策将有利于相关文旅项目提质升级，助力国产设备实现进口替代，驱动行业长期高质量发展。

## 二、核心竞争力分析

### （一）技术领先优势

公司是国家高新技术企业，设有包括广东省游艺设备（金马科技）工程技术研究中心、广东省省级企业技术中心、测绘遥感信息工程国家重点实验室金马科技中山研究中心在内的多个技术创新平台，拥有行业领先的游乐技术研究中心，并与欧、美、日等游乐技术公司开展技术合作，经过多年的持续创新研发，公司自主掌握了达到国内领先、国际先进水平产品核心技术，储备起业内领先的技术及工艺，多项产品获得 TUV 认证，并于近年陆续攻克多项具有国际领先水平的关键技术，技术领先优势得到进一步提升。

截至报告期末，公司取得有效授权专利 229 项，其中发明专利 62 项（含 1 项美国发明专利）、实用新型专利 116 项，外观专利 51 项，取得计算机软件著作权 9 项、作品著作权 17 项，团队累计参与制定行业国家标准 26 项。

### （二）质量安全优势

公司研发生产的游乐装备产品大多属于国家规定的特种设备，关系到使用者的人身安全，产品的安全性和可靠性要求较高。公司拥有一支传承了达 40 年大型游乐设施制造经验的专业技能人员团队，按照 ISO9001 质量认证体系要求建立起涵盖创意、策划、研发、采购、生产、检验、售后服务的全生命周期质量管理体系，设立行业领先的规范化标准车间和产品检测中心，产品制造从优选各类原材料开始，严格管控每道生产工序，遵循接轨国际标准的制作要求，采用领先加工工艺推动产品工艺革新，产品在安全性、稳定性、可靠性等方面处于同行业领先水平，获得了国内外客户的广泛认可。

### （三）综合竞争优势

公司主营业务涵盖游乐装备制造、文旅终端投资运营全产业链领域，业务间既相互独立，又协同并进，建立起涵盖 13 大类大型游乐设施及 8 大系列虚拟沉浸式游乐项目的全品类游乐产品矩阵体系，全方位满足客户个性化定制需求，提供各类高品质游乐设备的一站式配套服务；同时，公司积极拓展文旅终端投资运营相关业务，把项目创意策划、设备研发制造、项目建设实施、项目运营管理等产业要素有机整合，提供文旅项目投资全产业链级别的一站式系统解决方案。

### （四）产业布局优势

公司拥有位于中山市火炬开发区、港口镇、板芙镇的三个研发生产基地，并正建设位于中山市港口镇、武汉市新洲区的两个全新智能化生产基地，总占地面积超 30 万平方米，整体研发生产制造规模达到国内外同行业领先水平，未来可根据订单情况就近分配产能，提升市场快速响应能力；公司分别在中国香港、欧洲瑞士设立了环球文旅发展、Noble Rides 两个全资子公司，并逐步建立起国际市场营销服务渠道，依托地处粤港澳大湾区区位优势，结合海外子公司平台持续加大国际市场拓展力度，近年取得了重要进展和成效。此外，经过持续拓展深耕，公司已在部分国内部分城市的核心资源区域有相关布局，未来将助力公司文旅终端投资运营业务拓展。

### （五）稳健经营优势

公司一直实施稳健经营策略，多措并举推动公司稳步发展。多年来，公司资产结构始终保持稳健，资产负债率一直处于较低水平，公司各类生产经营活动主要使用的土地、厂房、设备、办公设施等均为自有资产，具备较强抵御未来不确定性风险的能力。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	312,897,604.09	440,528,865.56	-28.97%	
营业成本	222,001,666.08	272,798,533.42	-18.62%	
销售费用	13,286,821.13	14,176,127.22	-6.27%	
管理费用	49,142,426.53	51,336,398.60	-4.27%	
财务费用	-2,623,063.07	-1,036,310.10	-153.12%	受大额存款计息周期影响，本期利息收入增加所致。
所得税费用	2,718,816.44	3,845,368.30	-29.30%	
研发投入	12,448,441.36	15,008,475.05	-17.06%	
经营活动产生的现金流量净额	100,122,077.19	-37,215,517.36	369.03%	主要受本期销售收款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	14,254,850.96	25,421,807.51	-43.93%	主要受本期支付工程款增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-18,836,880.40	-2,085,035.60	-803.43%	主要受本期发放2023年度现金红利所致。
现金及现金等价物净增加额	96,645,950.41	-13,350,844.36	823.89%	受上述各项活动现金流因素综合影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
大型游乐设施	241,539,541.01	174,784,424.72	27.64%	24.96%	29.02%	-2.28%
配件及维修	38,579,314.53	22,708,155.45	41.14%	67.05%	146.08%	-18.90%

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,128,664.01	12.66%	主要为报告期内收到闲置募集资金和自有资金现金管理收益所致。	是
营业外收入	1,396,150.84	8.31%	主要为报告期内结转已破产客户的预收款所致。	否
营业外支出	541,641.81	3.22%	主要为报告期内公司向社会机构捐赠公益善款、赞助社会活动及非流动资产报废损失所致。	否
其他收益	8,147,676.02	48.47%	主要为报告期内收到政府补助所致。	是
信用减值损失	2,835,070.00	16.87%	主要为报告期内收到客户“工抵房”导致应计提信用减值损失减少所致。	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	711,624,856.98	33.07%	614,262,000.27	29.11%	3.96%	
应收账款	149,925,759.34	6.97%	148,580,525.57	7.04%	-0.07%	
合同资产	26,264,523.82	1.22%	30,036,188.78	1.42%	-0.20%	
存货	288,066,782.92	13.39%	352,097,527.94	16.68%	-3.29%	
投资性房地产	10,908,507.02	0.51%	15,695,800.00	0.74%	-0.23%	
长期股权投资	62,626,173.97	2.91%	62,152,396.09	2.95%	-0.04%	
固定资产	207,136,689.21	9.63%	208,443,197.00	9.88%	-0.25%	
在建工程	252,893,313.30	11.75%	203,975,051.12	9.67%	2.08%	
使用权资产	23,109,821.00	1.07%	13,165,972.97	0.62%	0.45%	

短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	518,154,060.62	24.08%	503,033,318.22	23.84%	0.24%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	20,019,473.42	0.93%	8,653,803.47	0.41%	0.52%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	215,484,116.44				300,000,000.00	375,000,000.00	-23,071.07	140,461,045.37
金融资产小计	215,484,116.44				300,000,000.00	375,000,000.00	-23,071.07	140,461,045.37
上述合计	215,484,116.44				300,000,000.00	375,000,000.00	-23,071.07	140,461,045.37
金融负债	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

不适用。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司的货币资金资产中存在部分受限情况，受限的货币资金总额为 8,947,347.34 元，受限原因是向银行申请出具保函及承兑汇票而存放的保证金。

### 六、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用 不适用

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	71,769.65
报告期投入募集资金总额	8,785.12
已累计投入募集资金总额	57,356.89
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00

累计变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

### 募集资金总体使用情况说明

#### 一、首次公开发行股票募集资金

##### （一）实际募集金额和存放情况

根据中国证券监督管理委员会签发的《关于核准中山市金马科技娱乐设备股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2018]2058号），公司获准向社会公开发行人民币普通股1,000万股，每股发行价格为人民币53.86元/股，募集资金人民币53,860.00万元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币8,816.00万元，募集资金净额为人民币45,044.00万元。上述资金已于2018年12月25日到位，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（瑞华验字【2018】40020003号）。作为募集资金投资项目实施主体的公司及子公司均已开立了募集资金专用账户，并按要求分项存管募集资金。

##### （二）募集资金置换情况

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

##### （三）募集资金使用和节余情况

截至2024年6月30日，作为募集资金投资项目实施主体的公司及下属子公司、孙公司已累计投入募集资金43,542.03万元，累计收到的银行存款利息和理财收益净额为3,959.64万元（其中2024年度收到的银行存款利息和理财收益净额为73.05万元）。截至2024年6月30日，募集资金余额为5,461.86万元（其中包括公司用于支付其他发行费用的节余金额0.25万元）。

#### 二、向特定对象发行股票募集资金

##### （一）实际募集金额和存放情况

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意广东金马游乐股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可（2022）2879号）同意注册，公司向特定对象发行人民币普通股15,988,372股，每股发行价格为人民币17.20元/股，募集资金总额为人民币274,999,998.40元，扣除各项发行费用人民币7,743,455.13元（不含税），实际募集资金净额为人民币267,256,543.27元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）对截至2023年7月10日公司本次向特定对象发行股票的募集资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（致同验字（2023）第442C000329号）。作为募集资金投资项目实施主体的公司及子公司均已开立了募集资金专用账户，并按要求分项存管募集资金。

##### （二）募集资金置换情况

为保证募集资金投资项目的实施进度，向特定对象发行股票募集资金到位前，公司根据募投项目建设需要，以自筹资金预先投入1,824.58万元用于项目建设，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募投项目情况进行了专项审核并出具了《关于广东金马游乐股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目情况鉴证报告》（致同专字（2023）第442C015599号）。公司于2023年7月25日召开第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入，该部分募集资金于2023年8月21日完成置换。上述具体内容详见公司于巨潮资讯网上披露的相关公告。



## (三) 募集资金使用和节余情况

截至2024年6月30日，作为募集资金投资项目实施主体的公司及下属子公司、孙公司已累计投入募集资金13,814.86万元，累计收到的银行存款利息和理财收益净额为363.24万元（其中2024年度收到的银行存款利息和理财收益净额为170.57万元）。截至2024年6月30日，募集资金余额为13,274.04万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
游乐设施建设项目	否	21,033.00	21,033.00	17,193.95	0.00	17,448.51	101.48%	2020年12月31日	-243.63	326.85	否	否
金马数字文旅产业园建设项目	是	24,011.00	24,011.00	27,850.05	2,830.61	26,093.52	93.69%	2025年03月31日	不适用	不适用	不适用	否
华中区域总部及大型游乐设施研发生产运营基地项目(一期)	否	19,250.00	19,250.00	19,250.00	2,710.83	7,212.06	37.47%	2026年03月08日	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	7,475.65	8,250.00	7,475.65	3,243.68	6,602.80	88.32%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	—	71,769.65	72,544.00	71,769.65	8,785.12	57,356.89	—	—	-243.63	326.85	—	—
超募资金投向												
不适用												

合计	--	71,769.65	72,544.00	71,769.65	8,785.12	57,356.89	--	--	-243.63	326.85	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、“游乐设施建设项目”已于2020年底完成厂房及配套基础设施建设，达到预定可使用状态，于2022年底达到预定生产能力并全面投产。为适应市场需求变化，满足公司高品质游乐产品研发生产需求，该项目目前主要按公司整体生产计划安排生产大型游乐设施主要结构部件，暂无直接对外销售的成套产品，导致尚未实现预计效益。</p> <p>2、“金马数字文旅产业园建设项目”已完成主体结构施工，仍处于建设阶段，故暂不适用预计收益。</p> <p>3、“华中区域总部及大型游乐设施研发生产运营基地项目（一期）”于2023年3月取得相关开工许可，目前正在积极建设中，故暂不适用预计收益。</p> <p>公司将持续按照相关规定，严格管理募集资金的使用，提高募集资金使用效益，积极加快推进募投项目建设，争取早日达到预期目标，实现预期效益。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用											
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用											
	以前年度发生											
	<p>1、公司于2019年4月11日召开第二届董事会第七次会议、于2019年5月8日召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于变更募投项目实施主体和实施地点、调整募投项目内部资金投入计划的议案》，对原募投项目“研发中心建设项目”的实施地点进行变更，具体内容详见公司于2019年4月12日在巨潮资讯网上披露的《关于变更募投项目实施主体和实施地点、调整募投项目内部资金投入计划的公告》（公告编号：2019-036）。</p> <p>2、公司于2019年12月11日召开第二届董事会第十五次会议、于2019年12月27日召开2019年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更募投项目实施主体和实施地点、调整募投项目内部资金投入及适当延期的议案》，对原募投项目“融入动漫元素游乐设施项目”的实施地点进行变更，具体内容详见公司于2019年12月12日在巨潮资讯网上披露的《关于变更部分募投项目实施主体和实施地点、调整募投项目内部资金投入计划及适当延期的公告》（公告编号：2019-135）。</p> <p>3、公司于2021年4月26日召开第三届董事会第六次会议、于2021年5月19日召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于部分募投项目新增实施主体、变更实施地点及适当延期的议案》，对原募投项目“研发中心建设项目”的实施地点进行变更，具体内容详见公司于2021年4月27日在巨潮资讯网上披露的《关于部分募投项目新增实施主体、变更实施地点及适当延期的公告》（公告编号：2021-040）。</p>											

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、为保证募集资金投资项目的顺利进行，首次公开发行股票募集资金到位之前，公司根据项目进展的实际情况，以自筹资金人民币 5,464.64 万元预先投入募集资金投资项目，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）已出具《专项鉴证报告》（瑞华核字【2019】40020001 号）确认。经公司于 2019 年 1 月 30 日召开的第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议，于 2019 年 2 月 20 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金共计人民币 5,464.64 万元。上述募集资金投资项目先期投入已于 2019 年 3 月 1 日以募集资金置换完毕。</p> <p>2、为保证募集资金投资项目的实施进度，向特定对象发行股票募集资金到位前，公司根据募投项目建设需要，以自筹资金预先投入 1,824.58 万元用于项目建设，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募投项目情况进行了专项审核并出具了《关于广东金马游乐股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目情况鉴证报告》（致同专字（2023）第 442C015599 号）。公司于 2023 年 7 月 25 日召开第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入，该部分募集资金于 2023 年 8 月 21 日完成置换。</p> <p>上述具体内容详见公司于巨潮资讯网上披露的相关公告。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>“游乐设施建设项目”实施过程中，公司本着科学、高效、节约的原则使用募集资金，在保证项目建设进度和项目质量的前提下，根据项目的实际进展和资金需求分期投入募集资金，持续加强项目建设各环节的成本控制、监督和管理，不断优化生产工艺、设备配置及产线布局，并通过集中采购、资源整合等方式，有效降低项目投入成本。同时，公司及金马游乐工程按照相关规定，对闲置募集资金进行现金管理，提高了闲置募集资金的使用效率，取得了一定的现金管理收益及利息收入。</p> <p>经公司第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十八次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过，公司对已完成竣工验收、设备配套及主要工程尾款结算等工作的“游乐设施建设项目”予以结项，并将该项目的节余募集资金全部转至用于其他在建募投项目建设。截至 2023 年 3 月资金结转日，“游乐设施建设项目”累计投入募集资金 17,448.51 万元，节余募集资金 3,846.80 万元（含现金管理收益及银行存款利息收入 262.31 万元），已全部转至用于在建募投项目“金马数字文旅产业园建设项目”的建设。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金均存放在公司募集资金专项账户或理财专户，将用于募集资金投资项目的后续投入。

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>报告期内，公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。</p> <p>公司于2023年1月6日召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十八次会议、于2023年1月31日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金用于其他募投项目建设的议案》《关于对在建募投项目进行整合变更、延期并调整募集资金内部投入计划的议案》，同意对“游乐设施建设项目”予以结项，对在建募投项目“研发中心建设项目”、“融入动漫元素游乐设施项目”予以整合、变更为“金马数字文旅产业园建设项目”，并将“游乐设施建设项目”的节余募集资金转至用于“金马数字文旅产业园建设项目”建设，并根据项目建设的实际需要对项目募集资金的内部投入计划进行了必要的、合理的调整。上述调整不存在导致募投项目的实施主体、实施地点、建设内容及募集资金投资额度发生实质性的变化的情形，具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。</p> <p>公司于2024年4月24日召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议，于2024年5月22日召开2023年年度股东大会，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，因公司结合实际情况对“金马数字文旅产业园建设项目”部分建设与设备方案进行了优化改进，导致项目整体施工进度晚于预期，根据对项目当前建设进度的评估，拟计划在募投项目实施主体、募集资金投资用途和投资规模不变的情况下，将项目达到预计可使用状态时间由2024年6月30日延期至2025年3月31日。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。</p>
----------------------	---

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	21,500	13,000	0	0
银行理财产品	自有资金	1,000	1,000	0	0
合计		22,500	14,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

## 主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
武汉市金马游乐设备有限公司	子公司	游乐设施研发、生产、制造、销售	17,900.00	15,710.60	14,724.92	0.00	482.25	482.25
中山市金马游乐设备工程有限公司	子公司	游乐设施研发、生产	17,386.20	17,488.69	16,622.35	3,028.14	-242.19	- 243.63
湛江市金顺文旅发展有限公司	子公司	文化旅游项目投资运营	500.00	2,085.04	237.37	129.99	-145.01	- 145.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、报告期内，武汉金马收到武汉市新洲区科学技术和经济信息化局下发的产业发展扶持资金政府补助，净利润较上年同期有所增加；

2、报告期内，公司交付的以中小型产品居多，委托金马游乐工程制造加工的大型钢构件数量有所减少；

3、报告期内，受华南地区天气情况影响，湛江儿童公园项目有效运营时间较短，湛江金顺文旅当期营业收入有所减少。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

## (一) 宏观经济风险

公司所处行业与宏观经济紧密相关。当前，全球经济增长乏力，地缘政治冲突加剧，国内经济进一步回升向好需要克服一些困难和挑战，主要是有效需求不足、部分行业产能

过剩、社会预期偏弱、风险隐患仍然较多，国内大循环存在堵点，外部环境的复杂性、严峻性、不确定性上升，短期内存在整体宏观消费市场疲软、投资消费信心不足、消费趋向保守等情况，影响客户对行业前景的判断，给公司新签订单、项目拓展、销售回款等方面带来一定挑战。

针对此风险，公司将持续关注和研判宏观经济和行业发展走势，坚持稳中求进、以进促稳原则，加强风险防范，持续提升核心竞争力，不断开拓国内和国际新市场，结合市场变化灵活调整经营策略，探索产业延展与能力迁移，推动公司稳健、健康、可持续发展。

## （二）重大安全事故风险

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

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

## （三）市场竞争加剧风险

公司所处行业以中小企业居多，中小型产品同质化严重。受当前宏观经济等因素影响，产品价格成为越来越多中小型客户优先考虑的因素之一，竞争对手可能通过降价方式抢占市场，行业竞争风险加剧，可能导致公司综合毛利率下降，新签订单减少，影响公司盈利能力。

针对此风险，公司将持续以更优质的产品和服务应对市场竞争，通过创新研发保持技术领先优势，提升产品附加值，稳住业务基本盘；深耕高端产品市场，拓展国际市场，强化与客户间的合作关系，结合市场变化灵活调整产品结构和研发交付体系，并采取有效手段管控生产经营成本，推出高性价比产品，提供多样化选择，不断提升市场竞争力。

#### （四）应收账款风险

公司产品生产交付周期较长，订单金额较高，一般按进度分期收款，产品生产交付进度可能会根据客户开园计划、场地准备、付款等情况进行调整，客户付款时间、产品确认收入时间存在不确定性，公司产品收入确认和客户实际付款时间容易形成时间差，可能会导致当期应收账款减值计提有所增加；受当前宏观经济等因素影响，部分项目回款周期相较以往有所延长，部分客户也因经济环境波动出现经营恶化情况，应收账款存在无法及时收回而形成坏账的风险，对公司经营业绩造成不利影响。

针对此风险，公司已建立健全并严格执行客户信用管理体系和销售与收款管理制度，合同签订时从源头加强风险管控，强化客户信用评估体系建设，提高合同质量；合同履行加强合同节点管理；持续加强应收账款的监控及催收催缴工作，定期对应收账款的坏账风险进行评估，根据实际情况灵活采取多种回款方式，合理管控并降低应收账款风险，保障公司权益。

#### （五）国际贸易风险

当前，全球贸易单边保护主义抬头，全球各主要经济体间发生贸易摩擦的风险不断提升，未来国际贸易政策存在一定不确定性。公司正积极实施全球化战略，加大国际市场拓展力度，国际贸易、国际市场拓展易受经济周期、政治因素、贸易因素、金融因素等多方面因素影响，将对公司国际市场拓展、新签订单、产品交付、销售回款等方面带来一定挑战，公司在部分国家与地区的业务可能会受到不利影响。

针对此风险，公司将持续关注 and 研判各国、各目标市场宏观经济和行业发展走势，坚持稳中求进原则，加强合同评审及交付节点管理，采取各类措施对冲潜在风险，以稳健姿态扎实推进公司全球化战略实施。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用



接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 01 月 17 日	公司会议室	实地调研	机构、个人	中信证券、中信建投、国盛证券、德邦证券、兴业证券、金元证券、英大证券、中信证券资管、融昊资产、顺坤企管、纵贯私募、时代伯乐、国盈资本及其他投资者代表	内容详见投资者关系活动记录表，未提供资料	巨潮资讯网：《2024 年 1 月 17 日投资者关系活动记录表》
2024 年 04 月 26 日	线上平台	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2023 年度网上业绩说明会的全体投资者	内容详见投资者关系活动记录表，未提供资料	巨潮资讯网：《2024 年 4 月 26 日投资者关系活动记录表》
2024 年 05 月 29 日	线上平台	网络平台线上交流	机构	申万宏源证券、广发基金、景顺长城、汇丰晋信、太平养老、嘉实基金、国泰基金、博时基金、路博迈亚洲、上海陆金所、国寿安保基金、中兴威投资、鸿竹资产、东方证券、万泰华瑞投资、卫宁私募基金、进化论资产、明世伙伴基金、呈瑞投资、源乘投资	内容详见投资者关系活动记录表，未提供资料	巨潮资讯网：《2024 年 5 月 29 日投资者关系活动记录表》

2024 年 05 月 30 日	线上平台	网络平台 线上交流	机构	国泰君安、君泽资产、 申万宏源资管、金鹰基 金、正圆私募基金、中 金量化科技投资、华夏 久盈资管、西部利得基 金、明世伙伴私募基 金、MANULIFE ASSET MANAGEMENT、景顺长城 基金、金百镛投资、汇 鑫投资、天安人寿、太 平基金、惠泰私募基 金、红土创新基金、中 信建投、北京国际信 托、中邮人寿、富国基 金、浙商证券资管、汇 丰晋信基金、保港股权 投资基金、光大保德信 基金、泰康资管、西部 证券、信泰人寿、诺和 私募基金、源乘投资、 太平基金	内容详见投 资者关系活 动记录表， 未提供资料	巨潮资讯网： 《2024 年 5 月 30 日投资者关 系活动记录表》
2024 年 06 月 04 日	线上平台	网络平台 线上交流	机构	兴业证券、万和证券、 中英人寿、上海途灵、 中信建投基金、中信建 投证券、昆仑保险、融 通基金、长安基金、民 生加银基金、众安保 险、浙商证券、银华基 金	内容详见投 资者关系活 动记录表， 未提供资料	巨潮资讯网： 《2024 年 6 月 4 日投资者关系活 动记录表》

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.41%	2024 年 01 月 10 日	2024 年 01 月 10 日	巨潮资讯网：《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-002）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	42.88%	2024 年 05 月 22 日	2024 年 05 月 22 日	巨潮资讯网：《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-025）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

(1) 环境保护相关法律法规：《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国噪声污染防治法》等。

(2) 环境保护相关标准：《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）、《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）、《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001）、《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-93）、《水污染物排放限制》（DB44/26-2001）、《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）等。

环境保护行政许可情况

根据《广东省排污许可管理办法》的相关规定，公司于 2022 年 4 月取得由中山市生态环境局核发的国家排污许可证（证书编号：914420006682315701001V，许可证有效期限自 2022 年 4 月 11 日至 2027 年 4 月 10 日）。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
金马游乐	大气污染物	颗粒物	有组织排放	3	处理设施出口	<20mg/m <sup>3</sup>	DB44/27-2001	8.33t	/	无
金马游乐	大气污染物	甲苯	有组织排放	3	处理设施出口	0.035mg/m <sup>3</sup>	DB44/27-2001	0.0187t	/	无
金马游乐	大气污染物	二甲苯	有组织排放	3	处理设施出口	0.158mg/m <sup>3</sup>	DB44/27-2001	0.25t	/	无

金马游乐	大气污染物	苯	有组织排放	3	处理设施出口	ND	DB44/27-2001	/	/	无
金马游乐	大气污染物	非甲烷总烃	有组织排放	3	处理设施出口	6.02mg/m <sup>3</sup>	DB44/27-2001	13.16t	/	无
金马游乐	大气污染物	臭气浓度	有组织排放	3	处理设施出口	549	GB14554-93	549 无量纲	/	无
金马游乐	大气污染物	油烟	有组织排放	1	处理设施出口	1.5mg/L	(GB18483-2001)表2	/	/	无

### 对污染物的处理

#### 废水处理及排放情况：

##### (1) 生产废水

公司生产废水主要为淬火废水，委托由中山市前陇合联污水处理有限公司处理。

##### (2) 生活污水

公司生活污水经三级化粪池预处理后，排入厂区自建的地理式污水处理设施处理达标后最终排入横门水道。

##### (3) 雨水

公司雨水通过专门的管道、沟或者渠统一收集排入市政管道小隐涌。

#### 废气处理及排放情况：

##### (1) 玻璃钢喷涂及钢结构废气

玻璃钢喷涂及钢结构喷涂过程产生的污染物主要为颗粒物、非甲烷总烃、臭气浓度、甲苯、二甲苯，通过“水喷淋+活性炭吸附+催化燃烧设备”处理后经排气筒高空排放。

##### (2) 玻璃钢成型废气

玻璃钢成型过程产生的污染物主要为非甲烷总烃、臭气浓度、甲苯、二甲苯，通过“水喷淋+活性炭吸附+催化燃烧设备”处理后经排气筒高空排放。

##### (3) 打砂粉尘废气

打砂产生的主要污染物为颗粒物通过滤筒除尘器处理后经排气筒高空排放。

##### (4) 切割粉尘废气

切割过程产生的主要污染物为颗粒物通过水喷淋处理后经排气筒高空排放。

## 环境自行监测方案

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

## 突发环境事件应急预案

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

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

为保证公司各类污染物排放持续稳定达标，公司不断加强环保投入，包括环保设施的购置、建设及维护、危废污染物委外转运、委托第三方检测等。报告期内，公司共计投入环保相关费用 22.69 万元，并按时足额缴纳了环境保护税。

## 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无。

## 其他应当公开的环境信息

无。

## 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极践行“绿水青山就是金山银山”的低碳发展理念，持续建立健全环境保护体系，推动能源节约与绿色低碳发展。公司不断优化提升生产经营过程中的各个用能环节，提高全员节能意识，在各研发生产基地切实推进低碳生产行动，通过生产工艺优化、设备

改造升级、耗材重复利用、能源精细化管理、使用清洁能源等措施降低公司各经营环节的碳排放。同时，公司积极倡导客户及供应商开展减排行动，携手共同构建低碳减排产业链。

其他环保相关信息

无。

## 二、社会责任情况

一直以来，公司怀着为人们创造欢乐的梦想，始终把依法诚信经营作为企业运行的基本原则，严格遵守各项规章制度，积极履行社会责任，持续为股东、合作伙伴、员工、社会创造共赢价值。

### 1、股东权益保护

公司按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规、规范性文件和《公司章程》的要求建立规范高效的内部组织运行架构，股东大会、董事会、监事会以及经营管理层相互独立、权责明确、相互监督，实现了公司治理结构的合法有效运行；同时，公司严格遵照相关法律法规要求开展信息披露工作，以信息披露管理的五大监管原则作为管理要求，力求公司真实、准确、完整、及时、公平地开展信息披露工作。公司建立起董事、监事选举的累积投票制、中小投资者单独计票制度，采取网络投票方式为中小投资者参与股东大会提供便利，以包括专线电话、专用邮箱、业绩说明会、互动平台、交流活动等多渠道多形式构建起公司与股东、投资者的高质量沟通纽带，切实保护股东及投资者权益。公司坚持稳健经营风格，坚持可持续发展理念，

此外，公司坚持稳健经营，秉持可持续发展理念，积极回报投资者。报告期内，公司制定了《未来三年（2024-2026 年）分红回报规划》，并实施了现金分红计划。

### 2、职工权益保护

公司尊重员工，关注员工健康、安全和满意度，保障员工合法权益，致力于培育员工的认同感和归属感，为员工搭建实现自我价值的舞台，实现员工与企业共同成长。公司严格贯彻执行《劳动合同法》《社会保险法》等各项法律法规，建立完善的劳动保障体系，依法为员工购买五险一金，为员工提供食堂、宿舍、上下班接送以及丰富的文娱生活和员

工团建活动，每年为员工提供体检服务，送上生日慰问，定期举行培训，定期发放劳保用品和节日礼品，设立工会委员会、员工满意度调查及问题反馈机制，有问必答，有信必回，积极协助职工进行人才认定、职称评审、评模创优，协助办理入户、子女入学和配偶就业、为外来员工提供春节全程全额交通费津贴等，努力解决职工切实利益现实问题，持续优化员工关怀体系，努力为员工提供更好的工作环境及更多的人文关怀。

### 3、客户权益保护

公司主要产品属特种设备，对产品质量安全性能有较高要求。公司提出“欢乐的日子，从金马开始”的质量方针，产品制造从优选各类原材料开始，严格管控每道生产工序，遵循高于国家标准的制作要求，按照 ISO9001 质量认证体系标准建立了涵盖创意、策划、研发、采购、生产、检验、售后服务等全过程的质量管理体系，严格执行内部质量控制标准，实施全面质量管理战略，持续开展客户满意度调查，准确掌握产品质量信息、市场动态，并根据客户反馈情况及时调整研发营销策略，提升服务质量。

### 4、环境保护

公司积极响应国家号召，主动承担起环境保护责任，内部设立环保工作小组，负责环保相关工作的监督与改进，生产经营各环节加强环保把控，优选各类环保原材料，严格按照各环境保护标准妥善排放和处理污染物，努力降低减少污染物排放，持续加强环境保护力度，对相关环保设施进行改造升级，在生产经营中注重节能减排，践行绿色发展理念。

### 5、社会公益事业

公司在实现企业稳步发展的同时，主动履行社会责任，按规纳税，积极参加各类公益活动，以实际行动回报社会。公司成立企业爱心基金会，建立困难职工档案，开展公司内外爱心帮扶、公益慈善活动，报告期内，公司先后为支持各项社会公益事业、慈善活动、爱心捐赠等累计支出 28.19 万元，用于帮助社会弱势群体，助力社会发展。同时，公司积极响应各级号召参与“百千万工程”及植树造林系列活动，助力乡村振兴及美丽乡村建设。



## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓志毅、刘喜旺、李勇、刘奕华、朱娟、李玉成、李仲森、邓汉、林泽钊、高庆斌、陈朝阳、贾辽川、曾庆远、郑彩云	首次公开发行之关于虚假记载、误导性陈述或重大遗漏及股份回购的承诺	如发行人《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2018年12月17日	2018年12月28日-长期	正常履行中，无违规情形。
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓志毅、刘喜旺、李勇	首次公开发行之关于虚假记载、误导性陈述或重大遗漏及股份回购的承诺	如发行人《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。 如发行人《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将以二级市场价格依法回购首次公开发行的全部新股，且发行人控股股东暨实际控制人将以二级市场价格依法购回已转让的原限售股份。	2018年12月17日	2018年12月28日-长期	正常履行中，无违规情形。

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

			<p>被摊薄即期回报的措施”。为了充分保护中小投资者合法利益，在本次发行后就填补被摊薄即期回报，公司、全体董事、高级管理人员及控股股东作出如下承诺： 公司承诺：</p> <p>（1）本次公开发行后本公司将严格遵守并执行前述相关措施。</p> <p>（2）公司将制定持续稳定的现金分红方案，在符合《公司法》等法律法规和《公司章程（草案）》规定的情况下，实现每年现金分红水平不低于《中山市金马科技娱乐设备股份有限公司股东未来分红回报规划》中规定的以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的20%的标准。</p> <p>（3）倘若本公司未执行本承诺，则本公司应遵照签署的《关于未能履行承诺的约束措施》之要求承担相应责任并采取相关后续措施。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓志毅、高庆斌、李勇、廖朝理、何卫锋	首次公开发行之填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>本次公开发行新股1,000万股，发行后公司股本总额将增加33.33%，公司净资产将大幅增加。本次发行募集资金将用于推动公司主营业务的发展，但由于募集资金投资项目建设需要一定周期，项目建设期间股东回报还是主要通过现有业务实现。在公司股本和净资产均显著增加的情况</p>	2018年12月17日	2018年12月28日-长期	正常履行中，无违规情形。

			<p>下，如果未来几年公司实现净利润未获得相应幅度的增长，则每股收益和加权平均净资产收益率将出现一定幅度下降，投资者即期回报将被摊薄。详细分析参见公司招股说明书“第九节财务会计信息与管理层分析”之“十五 本次发行对每股收益影响及填补被摊薄即期回报的措施”。为了充分保护中小投资者合法利益，在本次发行后就填补被摊薄即期回报，公司、全体董事、高级管理人员及控股股东作出如下承诺：</p> <p>公司全体董事承诺：</p> <p>（1）本人将促使公司董事会严格遵守并执行前述相关措施。</p> <p>（2）本人将促使公司董事会制定持续稳定的现金分红方案，在符合《公司法》等法律法规和《公司章程（草案）》规定的情况下，实现每年现金分红水平不低于《中山市金马科技娱乐设备股份有限公司股东未来分红回报规划》规定的以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的20%的标准，本人将促使公司董事会制定符合上述承诺的现金分红方案，并将在董事会表决相关议案时投赞成票。</p> <p>（3）倘若本人未执行本承诺，则本人应遵照签署的《控股股东、实际控制人、董事、监事及</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>高级管理人员关于未能履行承诺的约束措施》之要求承担相应责任并采取相关后续措施。</p> <p>(4) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>(5) 对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。</p> <p>(6) 不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>(7) 由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>(8) 未来拟实施的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓志毅	首次公开发行之填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>本次公开发行新股 1,000 万股，发行后公司股本总额将增加 33.33%，公司净资产将大幅增加。本次发行募集资金将用于推动公司主营业务的发展，但由于募集资金投资项目建设需要一定周期，项目建设期间股东回报还是主要通过现有业务实现。在公司股本和净资产均显著增加的情况下，如果未来几年公司实现净利润未获得相应幅度的增长，则每股收益和加权平均净资产收益率将出现一定幅度下降，投资者即期回报将被摊薄。详细分析参见</p>	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，无违规情形。

			<p>公司招股说明书”第九节 财务会计信息与管理层分析”之”十五 本次发行对每股收益影响及填补被摊薄即期回报的措施”。为了充分保护中小投资者合法利益，在本次发行后就填补被摊薄即期回报，公司控股股东作出如下承诺：公司控股股东承诺：</p> <p>（1）本人将促使公司严格遵守并执行前述相关措施。</p> <p>（2）本人将促使公司制定持续稳定的现金分红方案，在符合《公司法》等法律法规和《公司章程（草案）》规定的情况下，实现每年现金分红水平不低于《中山市金马科技娱乐设备股份有限公司股东未来分红回报规划》中规定的以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%的标准，本人将促使公司制定符合上述承诺的现金分红方案，并将在股东大会表决相关议案时投赞成票。</p> <p>（3）倘若本人未执行本承诺，则本人应遵照签署的《控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员关于未能履行承诺的约束措施》之要求承担相应责任并采取相关后续措施。</p>			
首次公开发行或再融资时所	高庆斌、李勇、林泽钊、曾庆远、李建	首次公开发行之填补被摊薄即期回	本次公开发行新股 1,000 万股，发行后公司股本总额将增加	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，无违规情形。

作承诺	伟、郑彩云	报的措施及承诺	<p>33.33%，公司净资产将大幅增加。本次发行募集资金将用于推动公司主营业务的发展，但由于募集资金投资项目建设需要一定周期，项目建设期间股东回报还是主要通过现有业务实现。在公司股本和净资产均显著增加的情况下，如果未来几年公司实现净利润未获得相应幅度的增长，则每股收益和加权平均净资产收益率将出现一定幅度下降，投资者即期回报将被摊薄。详细分析参见公司招股说明书“第九节财务会计信息与管理层分析”之“十五 本次发行对每股收益影响及填补被摊薄即期回报的措施”。为了充分保护中小投资者合法利益，在本次发行后就填补被摊薄即期回报，公司、全体董事、高级管理人员及控股股东作出如下承诺：</p> <p>公司高级管理人员承诺：</p> <p>（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>（2）对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。</p> <p>（3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>（4）由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执</p>			
-----	-------	---------	--	--	--	--

			<p>行情况相挂钩。</p> <p>(5) 未来拟实施的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东金马游乐股份有限公司	首次公开发行之利润分配政策的承诺	<p>就本次首次公开发行股票并在创业板上市后的公司利润分配政策安排，本公司作出承诺如下：</p> <p>(一) 根据《公司法》、《证券法》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》、《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》等相关法律法规的规定，本公司已制定适用于本公司实际情形的上市后利润分配政策，并在上市后适用的《公司章程（草案）》及《中山市金马科技娱乐设备股份有限公司股东未来分红回报规划》中予以体现。</p> <p>(二) 本公司在上市后将严格遵守并执行《公司章程（草案）》及《中山市金马科技娱乐设备股份有限公司股东未来分红回报规划》规定的利润分配政策。</p> <p>(三) 倘若届时本公司未按照《公司章程（草案）》及《中山市金马科技娱乐设备股份有限公司股东未来分红回报规划》之规定执行相关利润分配政策，则本公司应遵照签署的《关于未能履行承诺的约束措施》之要求承担相应的</p>	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，无违规情形。



			责任并采取相关后续措施。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东金马游乐股份有限公司	首次公开发行之公司拟采取的减少关联交易的措施及关于规范及减少关联交易的承诺	<p>公司严格按照《公司法》和《公司章程》的要求，建立了完善的股东大会、董事会、监事会制度，并通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易决策制度》、《独立董事工作制度》等制度，对关联交易的决策权力和程序等方面做出了较为详尽的规定。公司将严格执行公司章程、股东大会、董事会、监事会、监事会议事规则、关联交易决策制度及独立董事工作制度中关于关联交易的规定，尽量减少关联交易的发生。对于不可避免的关联交易，公司将严格执行公司章程制定的关联交易决策程序、回避制度和信息披露制度，进一步健全公司治理结构，保证关联交易的公平、公正、公允，避免关联交易损害公司及股东利益。公司将注重独立董事作用的发挥，独立董事将在避免同业竞争、规范和减少关联交易方面发挥重要作用，积极保护公司和中小投资者的利益。</p>	2018年12月17日	2018年12月28日-长期	正常履行中，无违规情形。
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓志毅、高庆斌、李勇、廖朝理、何卫锋、梁煦龙、黄锦生、杨源	首次公开发行之关于规范及减少关联交易的承诺函	本人及由本人控制的其他企业将尽量避免、减少与发行人之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往	2018年12月17日	2018年12月28日-长期	正常履行中，无违规情形。

	<p>开、林泽钊、曾庆远、李建伟、郑彩云</p>		<p>来或交易，本人及由本人控制的其他企业将严格遵守中国证监会和公司章程的规定，在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，并依据通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件。本人将严格遵守《公司章程》及《关联交易决策制度》等规章制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人将善意地履行义务，不利用控股股东或实际控制人的地位、股东地位或作为公司董事的身份就关联交易采取任何行动，故意促使公司的股东大会、董事会等做出损害公司或其他股东合法权益的决议。本人及由本人控制的其他企业不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。如有违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。本承诺函自出具之日起即为不可撤销。</p>			
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>广东金马游乐股份有限公司</p>	<p>首次公开发行之关于减少关联交易的措施及相</p>	<p>公司承诺，首次公开发行 A 股并在深圳证券交易所上市后，公司及子公司不会收购关联方金</p>	<p>2018 年 12 月 17 日</p>	<p>2018 年 12 月 28 日-长期</p>	<p>正常履行中，无违规情形。</p>

		关承诺	马投资、天伦投资、云顶星河、古镇云顶星河、长沙云顶星河、荔苑乐园及其运营的游乐园或主题公园。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓志毅、刘喜旺、李勇	首次公开发行关于减少关联交易的措施及相关承诺	<p>1、控股股东、实际控制人承诺：</p> <p>（1）公司首次公开发行 A 股并在深圳证券交易所上市之日起五年内，其本人及由其控制的除公司及其子公司之外的任何其他企业不投资新的游乐园或主题公园。</p> <p>（2）其本人及其所控制的任何企业不购回已转让的中山幻彩、古镇云顶星河股权。</p> <p>（3）公司首次公开发行 A 股并在深圳证券交易所上市之日起五年内，其本人及其控制的除公司及其子公司之外的其他企业除目前已投资或运营的游乐园或主题公园外，不会自建、自营或收购其他游乐园或主题公园。</p> <p>2、公司控股股东、实际控制人出具了不向关联方新增销售游乐设备的承诺，承诺如下：发行人未来不发生任何形式的针对关联方的游乐设备销售，包括已销售了的设备的更换。若违反上述承诺给发行人造成损失的，本人愿意承担赔偿责任。</p> <p>3、公司控股股东、实际控制人出具了《关于防范关联方资金占用和杜绝关联非经营性资金往</p>	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	“控股股东、实际控制人承诺”中的（1）、（3）承诺期限届满，其余承诺事项正常履行中，无违规情形。

			<p>来的承诺》，承诺如下：本人将按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及公司章程的规定，积极采取措施防止关联方通过各种方式直接或间接占用发行人资金、资产和资源，杜绝发行人与关联方发生非经营性资金往来。若发生关联方侵占发行人资金、损害发行人及中小股东利益情形时，本人将促使董事会采取有效措施要求关联方停止侵害、赔偿损失；当关联方拒不纠正时，本人将促使董事会及时向证券监管部门报备，并对关联方提起法律诉讼，以保护发行人及中小股东的合法权益。若本人未能按照上述承诺履行给发行人造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。</p>			
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>邓志毅、刘喜旺、李勇</p>	<p>首次公开发行之关于社保和住房公积金补缴的承诺</p>	<p>如果发行人及其子公司被有关主管部门要求为员工补缴应缴而未缴纳的社会保险或住房公积金，或因欠缴社会保险或住房公积金而被有关主管部门处以行政处罚，或被有关主管部门、法院或仲裁机构决定、判决或裁定向任何员工或其他利益相关方支付补偿或赔偿，本人将及时、无条件、连带地足额补偿发行人及其子公司因此发生的支出或一切相关费用，以确保不会因此给发行人及</p>	<p>2018 年 12 月 17 日</p>	<p>2018 年 12 月 28 日-长期</p>	<p>正常履行中，无违规情形。</p>

			其子公司造成任何损失。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓志毅、刘喜旺、李勇	首次公开发行之就产品质量安全问题承担赔偿责任的承诺	如由于历史上产品、服务的质量、安全问题发生责任事故并经有权部门鉴定认为属于公司责任而致使公司遭受相关损失的，本人将及时、无条件、连带地承担相关损失的赔偿责任。如本人未能按照前述承诺执行，则公司届时有权直接扣减其应向本人支付的薪酬或应付股利，并可以采取法律措施进一步追究本人的赔偿责任。	2018年12月17日	2018年12月28日-长期	正常履行中，无违规情形。
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓志毅、刘喜旺、李勇	首次公开发行之关于租赁瑕疵土地、房产事宜的承诺	若公司因租赁的部分土地、房产未能取得权属证书而被政府主管部门要求搬迁或受到行政处罚时，本人将承担由此引起的全部损失并积极为公司寻找可替代的土地或房产，避免影响公司的正常生产经营。	2018年12月17日	2018年12月28日-长期	正常履行中，无违规情形。
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓志毅	首次公开发行之避免同业竞争的承诺	1、本人及由本人控制的其他企业均未生产、开发任何与发行人及其附属公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与发行人及其附属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与发行人及其附属公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。 2、本人及由本人控制的其他企业将不生产、开发任何与发行人及其附	2018年12月17日	2018年12月28日-长期	正常履行中，无违规情形。

			<p>属公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与发行人及其附属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与发行人及其附属公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。</p> <p>3、本人将对本人控股、实际控制的其他企业按本承诺进行监督，并行使必要的权利，促使其遵守本承诺。本人保证本人及本人控股、实际控制的其他企业不会以任何形式直接或间接地从事与发行人相同或相似的业务或者构成竞争的业务活动。</p> <p>4、如有违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给发行人造成的所有直接或间接损失。</p> <p>5、本承诺对本人持续具有法律约束力，直至发生以下情形之一时终止：（1）发行人终止申请发行股票；（2）发行人发行的股票终止上市；（3）本人不再是发行人的控股股东、实际控制人。</p>			
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>邓志毅、刘喜旺、李勇、刘奕华、朱娟、李玉成、李仲森、邓汉忠、林泽钊、高庆</p>	<p>首次公开发行之关于履行信息披露义务责任的承诺</p>	<p>承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。</p>	<p>2018 年 12 月 17 日</p>	<p>2018 年 12 月 28 日-长期</p>	<p>正常履行中，无违规情形。</p>

	斌、陈朝阳、贾辽川、曾庆远、郑彩云					
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东金马游乐股份有限公司	首次公开发行之承诺主体未能履行承诺时的约束措施	<p>1、如本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外），本公司将采取以下措施：</p> <p>（1）及时、充分披露本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因。</p> <p>（2）在有关监管机关要求的期限内予以纠正。</p> <p>（3）如该违反的承诺属可以继续履行的，本公司将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本公司将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交股东大会审议。</p> <p>（4）本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由本公司依法赔偿投资者的损失；本公司因违反承诺有违法所得的，按相关法律法规处理。</p> <p>（5）其他根据届时规定可以采取的约束措施。</p> <p>2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本公司自身无法控制的客观原因，导致本公司</p>	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，无违规情形。

			<p>承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本公司将及时、充分披露本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因，并采取积极措施以尽可能保护投资者的权益。</p>			
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>邓志毅、刘喜旺、李勇、刘奕华、朱娟、廖朝理、何卫锋、李玉成、李仲森、邓汉忠、杨源开、梁煦龙、黄锦生、林泽钊、贾辽川、高庆斌、陈朝阳、曾庆远、郑彩云、王跃勇、陈涛、李建伟</p>	<p>首次公开发行之承诺主体未能履行承诺时的约束措施</p>	<p>1、如本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：</p> <p>（1）通过发行人及时、充分披露本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因。</p> <p>（2）在有关监管机关要求的期限内予以纠正。</p> <p>（3）如该违反的承诺属可以继续履行的，本人将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本人将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交发行人股东大会审议。</p> <p>（4）本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由本人依法赔偿投资者的损失；本人因违反承诺所得收益，将上缴发行人所有。</p>	<p>2018 年 12 月 17 日</p>	<p>2018 年 12 月 28 日-长期</p>	<p>正常履行中，无违规情形。</p>



			<p>(5) 其他根据届时规定可以采取的约束措施。</p> <p>2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本人自身无法控制的客观原因，导致本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本人将通过发行人及时、充分披露本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因，并采取积极措施以尽可能保护发行人及投资者的权益。发行人董事、监事、高级管理人员承诺：不因职务变更、离职等原因而放弃履行已作出的各项承诺及未能履行承诺时的约束措施。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓志毅、刘喜旺、李勇	2021 年度向特定对象发行股票之承诺事项	<p>为确保公司本次发行摊薄即期回报的填补措施得到切实执行，维护中小投资者利益，公司控股股东、实际控制人作出如下承诺：</p> <p>(1) 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行对公司填补回报的相关措施；</p> <p>(2) 自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所等监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新规定且上述承诺不能满足监管部门的该等规定时，本人承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充</p>	2021 年 12 月 03 日	2021 年 12 月 3 日-长期	正常履行中，无违规情形。

			<p>承诺：</p> <p>(3) 如违反上述承诺或拒不履行上述承诺给公司或股东造成损失的，本人同意根据法律法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓志毅、高庆斌、李勇、廖朝理、何卫锋、林泽钊、曾庆远、郑彩云	2021 年度向特定对象发行股票之承诺事项	<p>为保证公司填补回报措施能够得到切实履行，维护中小投资者利益，公司董事、高级管理人员做出如下承诺：</p> <p>(1) 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>(2) 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；</p> <p>(3) 本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>(4) 本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>(5) 若公司后续推出公司股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>(6) 本人承诺切实履行本承诺，愿意承担因违背上述承诺而产生的法律责任；</p> <p>(7) 自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前，若</p>	2021 年 12 月 03 日	2021 年 12 月 3 日-长期	正常履行中，无违规情形。

			中国证监会、深圳证券交易所等监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足监管部门的该等规定时，本人承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东金马游乐股份有限公司	2021年度向特定对象发行股票之承诺事项	本公司已严格按照中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的要求制作了上市公司本次向特定对象发行股票申请电子文件。对于本次向深圳证券交易所报送的申请电子文件与预留原件完全一致，其中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。本公司对其真实性、准确性及完整性承担相应的法律责任。	2022年01月28日	2022年1月28日-长期	正常履行中，无违规情形。
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓志毅、刘喜旺、李勇、廖朝理、何卫锋、李玉成、梁煦龙、杨源开、贾辽川、林泽钊、曾庆远、高庆斌、郑彩云、陈涛、王跃勇	2021年度向特定对象发行股票之承诺事项	本公司全体董事、监事、高级管理人员已对本次向特定对象发行股票申请文件进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性及完整性承担相应的法律责任。	2022年01月28日	2022年1月28日-长期	正常履行中，无违规情形。

<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>广东金马游乐股份有限公司</p>	<p>2021 年度向特定对象发行股票之承诺事项</p>	<p>就本公司与深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司共同出资设立中山金马时代伯乐产业投资合伙企业（有限合伙）相关事宜，本公司作出承诺如下： 1、金马时代设立后拟投资的方向包括但不限于智能制造、AI、AR/VR、光学、物联网等新兴产业领域的投资项目。在后续具体投资项目的筛选中，金马时代将围绕本公司在大型游乐设施、文旅终端运营项目等主营业务方向的成熟经验，围绕本公司的产业链上下游发掘潜力较大、成长性较高的优质公司。金马时代后续拟投资符合本公司主营业务及战略发展方向的项目的投资金额应不低于 5,000 万元。 2、本公司本次对外投资设立金马时代，是为了实现新兴产业的战略布局，充分借助专业战略合作伙伴的投资经验、优质资源和专业能力，补齐短板，延展产业发展链条，进一步提升公司核心竞争力。 3、后续若金马时代进行项目投资，本公司作为金马时代的有限合伙人，将依据金马时代的合伙协议及相关法律法规的要求，对项目投资履行合法有效的审议程序。</p>	<p>2022 年 03 月 21 日</p>	<p>2022 年 3 月 21 日-长期</p>	<p>正常履行中，无违规情形。</p>
------------------------	---------------------	------------------------------	---	-------------------------	---------------------------	---------------------

首次公开发行或再融资时所作承诺	广东金马游乐股份有限公司	2021年度向特定对象发行股票之承诺事项	就本公司与深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司共同出资设立中山金马时代伯乐产业投资合伙企业（有限合伙）相关事宜，本公司作出承诺如下：本公司与时代伯乐共同认缴出资7,500万元设立金马时代，其中本公司为有限合伙人，认缴出资5,000万元，本公司已于2021年12月缴纳全部出资。本公司对金马时代的最终出资规模为5,000万元，除前述已实缴的出资5,000万元外，本公司未来将不再对金马时代另行追加投资。	2022年04月08日	2022年4月8日-长期	正常履行中，无违规情形。
其他对公司中小股东所作承诺	邓志毅	避免同业竞争的补充承诺	1、本人及由本人控制的其他企业现在或未来将不直接或间接经营任何与中山金马及其附属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不投资控制任何与中山金马及其附属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业，但在中山金马首次公开发行股票并上市前本人及由本人控制的其他企业原已从事的经营业务或原已投资的其他企业除外。 2、如果本人及由本人控制的其他企业发现任何与前款所列受限制业务构成竞争关系的新业务机会，应立即书面通知中山金马，并按合理和公平的条款和条件将该业务机会首先提供给中	2019年10月15日	2019年10月15日-长期	正常履行中，无违规情形。

			<p>山金马。如中山金马放弃该业务机会，本人及由本人控制的其他企业方可以按不优越于提供给中山金马的条款和条件利用该等业务机会，且不得违反本人在中山金马首次公开发行股票并上市时所作出的相关承诺。</p> <p>3、本人将对由本人控制的其他企业按本承诺进行监督，并行使必要的权利，促使其遵守本承诺。</p> <p>4、如有违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任。</p> <p>5、本承诺对本人持续具有法律约束力，直至发生以下情形之一时终止：（1）中山金马发行的股票终止上市；（2）本人不再是中山金马的控股股东、实际控制人。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	邓志毅	关于自愿履行公司实际控制人职责的承诺	<p>本人与刘喜旺、李勇于2021年12月28日签署的《一致行动协议》将于2022年12月28日期满，经一致协商决定不再续签新的《一致行动协议》，各方解除一致行动关系。一致行动关系解除后，本人作为公司第一大股东暨公司董事长，承诺如下：</p> <p>1、本人自愿履行公司实际控制人的职责，严格遵守有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》对作为上市公司实际控制人的相关行为规</p>	2022 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，无违规情形。

			<p>范；</p> <p>2、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定的上市公司实际控制人的职责，不利用实际控制人的地位或身份损害公司及其他股东、债权人的合法权益，全力维护公司的稳健发展；本承诺一经作出即生效，不可撤销，如违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	刘喜旺、李勇	关于不谋求上市公司实际控制人地位的承诺	<p>本人与邓志毅于 2021 年 12 月 28 日签署的《一致行动协议》将于 2022 年 12 月 28 日期满，经一致协商决定不再续签新的《一致行动协议》，各方解除一致行动关系。一致行动关系解除后，本人作为公司股东，承诺如下：</p> <p>1、本人充分认可并尊重邓志毅先生作为上市公司实际控制人的地位，在本承诺书有效期内，本人亦不会单独或通过他人对金马游乐的实际控制人地位提出任何形式的异议或造成不利影响；</p> <p>2、在邓志毅先生控制金马游乐期间，本人不会单独、与他人共同或协助他人通过与金马游乐其他股东及其关联方、一致行动人达成一致行动协议或类似协议、安排或实际形成一致行动，接受委托、征集投</p>	2022 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，无违规情形。

			票权、协议安排等任何方式扩大本身及金马游乐其他股东所能够支配的金马游乐股份表决权，以及其他方式谋求金马游乐的实际控制人地位；本承诺一经作出即生效，不可撤销，有效期为邓志毅先生实际控制金马游乐期间或至本人持有金马游乐股份出售完毕之日（两者以先达者为准）；如违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任。			
承诺是否按时履行						是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划						不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。



## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(仲裁)事项	499.70	否	涉及金额为335.20万元的2起案件审判阶段结案,正在申请强制执行;涉及金额为164.50万元的1起案件已和解,报告期内收到欠款85.00万元,剩余款项于2024年7月已全部收回。	对公司本报告期无重大影响	正在执行中		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

不适用。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2024 年 2 月，公司在广东省中山市设立参股公司戴纳麦克金马。

2、2024 年 3 月，金马文旅发展在湖南省衡阳市设立全资子公司衡阳金顺文旅，衡阳金顺文旅新增纳入公司合并报表范围。

3、2024 年 6 月，经合作双方协商决定，公司以实缴注册资本平价转让方式购买合作方持有的中山金顺文旅 40%股权，相关股权转让及变更登记备案事宜于 2024 年 7 月 10 日

办结，中山金顺文旅即日起变更为公司全资子公司。

4、2024 年 7 月，公司决议终止此前拟与相关合作方共同合作投资的“大连市星海广场摩天轮项目”，并转让金马文旅发展持有的大连之星 49% 股权。相关解除合作、转让大连之星股权等事宜于 2024 年 7 月 23 日办结，公司已收取相关股权转让、项目前期规划设计、人工等款项费用，大连之星即日起不再为金马文旅发展参股公司。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	55,223,264	35.04%				- 28,855,441	- 28,855,441	26,367,823	16.73%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	55,223,264	35.04%				- 28,855,441	- 28,855,441	26,367,823	16.73%
其中：境内法人持股	2,034,883	1.29%				- 2,034,883	- 2,034,883		
境内自然人持股	41,037,216	26.04%				- 14,669,393	- 14,669,393	26,367,823	16.73%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	102,374,912	64.96%				28,855,441	28,855,441	131,230,353	83.27%
1、人民币普通股	102,374,912	64.96%				28,855,441	28,855,441	131,230,353	83.27%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	157,598,176	100.00%						157,598,176	100.00%

## 股份变动的的原因

适用 不适用

1、报告期初，根据中国证监会、深交所对上市公司董监高人员股份管理的相关规定，公司董事、监事、高级管理人员按上年末所持股总数的 75%予以锁定（高管锁定股）；2023 年 10 月，公司完成新一届董事会、监事会的换届选举及高级管理人员聘任工作，任期届满离任的董事、监事、高级管理人员所持股份在离职后半年内予以全部锁定，于 2024 年 4 月解除限售。

2、2023 年 7 月，公司向特定对象发行人民币普通股 15,988,372 股，新发行股份自发行结束新股上市之日起锁定六个月，于 2024 年 2 月解除限售。

## 股份变动的批准情况

适用 不适用

## 股份变动的过户情况

适用 不适用

## 股份回购的实施进展情况

适用 不适用

## 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
邓志毅	16,850,682	0	0	16,850,682	高管锁定股	执行董监高限售规定。
刘喜旺	7,642,947	7,642,947	0	0	高管锁定股	执行董监高限售规定。
李勇	6,051,065	0	0	6,051,065	高管锁定股	执行董监高限售规定。
李玉成	3,003,330	3,003,330	0	0	高管锁定股	执行董监高限售规定。
贾辽川	2,215,500	2,215,500	0	0	高管锁定股	执行董监高限售规定。
医美生物科技（南通）有限公司	2,034,883	2,034,883	0	0	向特定对象发行股票限售股	2024年2月7日
北京冷杉私募基金管理有限公司—冷杉3号私募证券投资基金	1,744,186	1,744,186	0	0	向特定对象发行股票限售股	2024年2月7日
林泽钊	1,524,621	0	0	1,524,621	高管锁定股	执行董监高限售规定。
杭州哲云私募基金管理有限公司—哲云锦泰定增1号私募证券投资基金	1,424,418	1,424,418	0	0	向特定对象发行股票限售股	2024年2月7日
深圳市时代伯乐创业投资管理有限公	1,226,749	1,226,749	0	0	向特定对象发行股票限售股	2024年2月7日



司一江西赣江新区财投时代伯启辰股权投资中心（有限合伙）						
其他 45 名限售股股东	11,504,883	9,563,428	0	1,941,455	高管锁定股、向特定对象发行股票限售股	高管锁定股：执行董监高限售规定；向特定对象发行股票限售股：2024 年 2 月 7 日。
合计	55,223,264	28,855,441	0	26,367,823	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	8,334	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
邓志毅	境内自然人	14.26%	22,467,576	0	16,850,682	5,616,894	不适用	0
李勇	境内自然人	5.12%	8,068,087	0	6,051,065	2,017,022	不适用	0
刘喜旺	境内自然人	4.85%	7,642,947	0	0	7,642,947	不适用	0
广东省旅游控股集团投资有限公司	国有法人	3.66%	5,768,200	5,768,200	0	5,768,200	不适用	0

北京冷杉私募基金管理有限公司—冷杉3号私募证券投资基金	其他	3.23%	5,084,186	0	0	5,084,186	不适用	0
邝展宏	境内自然人	2.61%	4,108,982	-129,000	0	4,108,982	不适用	0
何锐田	境内自然人	2.57%	4,044,107	0	0	4,044,107	不适用	0
杨焯彬	境内自然人	2.37%	3,729,682	-27,200	0	3,729,682	不适用	0
邓国权	境内自然人	2.07%	3,263,330	0	0	3,263,330	不适用	0
医美生物科技（南通）有限公司	境内非国有法人	1.95%	3,077,498	996,615	0	3,077,498	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）						不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明						前10名股东之间不存在关联关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明						无		
前10名股东中存在回购专户的特别说明						无		
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
刘喜旺	7,642,947	人民币普通股	7,642,947					
广东省旅游控股集团投资有限公司	5,768,200	人民币普通股	5,768,200					
邓志毅	5,616,894	人民币普通股	5,616,894					
北京冷杉私募基金管理有限公司—冷杉3号私募证券投资基金	5,084,186	人民币普通股	5,084,186					
邝展宏	4,108,982	人民币普通股	4,108,982					
何锐田	4,044,107	人民币普通股	4,044,107					
杨焯彬	3,729,682	人民币普通股	3,729,682					
邓国权	3,263,330	人民币普通股	3,263,330					
医美生物科技（南通）有限公司	3,077,498	人民币普通股	3,077,498					
李玉成	3,003,330	人民币普通股	3,003,330					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之间、前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间不存在关联关系和一致行动关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

**五、董事、监事和高级管理人员持股变动**

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东金马游乐股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	711,624,856.98	614,262,000.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	140,461,045.37	215,484,116.44
衍生金融资产		
应收票据	3,537,996.83	13,096,639.65
应收账款	149,925,759.34	148,580,525.57
应收款项融资		
预付款项	66,246,313.09	38,774,589.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,221,727.03	3,086,669.98

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	288,066,782.92	352,097,527.94
其中：数据资源		
合同资产	26,264,523.82	30,036,188.78
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,274,736.30	22,963,490.98
流动资产合计	1,421,623,741.68	1,438,381,748.69
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	62,626,173.97	62,152,396.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,908,507.02	15,695,800.00
固定资产	207,136,689.21	208,443,197.00
在建工程	252,893,313.30	203,975,051.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,109,821.00	13,165,972.97
无形资产	120,060,793.31	122,708,613.46
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,650,498.29	1,650,498.29
长期待摊费用	20,900,510.81	14,444,109.96
递延所得税资产	24,469,533.73	25,468,851.85
其他非流动资产	6,492,062.62	4,330,206.38
非流动资产合计	730,247,903.26	672,034,697.12
资产总计	2,151,871,644.94	2,110,416,445.81
流动负债：		



短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,460,364.96	17,891,286.20
应付账款	67,353,981.18	59,401,158.72
预收款项		
合同负债	518,154,060.62	503,033,318.22
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,303,589.56	17,789,998.80
应交税费	3,577,589.13	5,196,759.23
其他应付款	15,354,584.69	16,046,445.24
其中：应付利息		
应付股利	576,095.08	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	868,730.74	1,967,596.57
其他流动负债	27,499,003.15	5,375,677.15
流动负债合计	659,571,904.03	626,702,240.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,019,473.42	8,653,803.47
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	1,045,870.79	2,905,378.62
递延收益		

递延所得税负债	2,318,039.59	2,327,518.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	83,383,383.80	73,886,700.44
负债合计	742,955,287.83	700,588,940.57
所有者权益：		
股本	157,598,176.00	157,598,176.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	655,183,347.10	655,183,347.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	6,297,551.51	4,963,994.09
盈余公积	37,651,921.34	37,651,921.34
一般风险准备		
未分配利润	530,618,250.64	531,775,447.88
归属于母公司所有者权益合计	1,387,349,246.59	1,387,172,886.41
少数股东权益	21,567,110.52	22,654,618.83
所有者权益合计	1,408,916,357.11	1,409,827,505.24
负债和所有者权益总计	2,151,871,644.94	2,110,416,445.81

法定代表人：邓志毅

主管会计工作负责人：郑彩云

会计机构负责人：罗剑辉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	511,702,525.92	428,852,127.84
交易性金融资产	110,413,835.62	160,340,136.99
衍生金融资产		
应收票据	3,537,996.83	13,096,639.65
应收账款	139,008,290.19	147,347,582.93
应收款项融资		
预付款项	48,277,281.41	29,448,456.31
其他应收款	70,522,363.32	61,592,779.78

其中：应收利息		
应收股利	864,142.61	
存货	238,882,532.42	307,678,955.12
其中：数据资源		
合同资产	26,318,523.83	30,048,188.78
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,038,386.96	2,674,163.04
流动资产合计	1,153,701,736.50	1,181,079,030.44
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	727,645,119.99	687,171,598.38
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,908,507.02	15,695,800.00
固定资产	102,439,571.74	107,178,237.48
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,322,438.48	12,430,981.14
无形资产	22,802,097.21	24,527,804.49
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,467,901.75	1,105,469.51
递延所得税资产	23,258,853.45	24,097,406.74
其他非流动资产	6,492,062.62	4,218,313.38
非流动资产合计	906,336,552.26	876,425,611.12
资产总计	2,060,038,288.76	2,057,504,641.56
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	21,939,548.18	17,091,286.20
应付账款	81,877,682.30	106,178,797.63
预收款项		
合同负债	489,703,518.76	480,302,541.29
应付职工薪酬	2,981,674.58	11,444,087.94
应交税费	1,236,207.28	2,099,871.00
其他应付款	1,127,111.68	1,729,712.17
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	66,864.50	65,437.95
其他流动负债	27,499,003.15	5,374,988.70
流动负债合计	626,431,610.43	624,286,722.88
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,079,230.03	8,653,803.47
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,045,870.79	2,905,378.62
递延收益		
递延所得税负债	2,318,039.59	2,327,518.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,443,140.41	13,886,700.44
负债合计	637,874,750.84	638,173,423.32
所有者权益：		
股本	157,598,176.00	157,598,176.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	655,183,347.10	655,183,347.10
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备	6,297,551.51	4,963,994.09
盈余公积	37,651,921.34	37,651,921.34
未分配利润	565,432,541.97	563,933,779.71
所有者权益合计	1,422,163,537.92	1,419,331,218.24
负债和所有者权益总计	2,060,038,288.76	2,057,504,641.56

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入	312,897,604.09	440,528,865.56
其中：营业收入	312,897,604.09	440,528,865.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	297,520,597.56	356,175,035.84
其中：营业成本	222,001,666.08	272,798,533.42
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,264,305.53	3,891,811.65
销售费用	13,286,821.13	14,176,127.22
管理费用	49,142,426.53	51,336,398.60
研发费用	12,448,441.36	15,008,475.05
财务费用	-2,623,063.07	-1,036,310.10
其中：利息费用	1,557,845.23	544,811.32
利息收入	4,350,773.10	2,257,408.01
加：其他收益	8,147,676.02	1,360,163.51
投资收益（损失以“—”号填列）	2,128,664.01	1,745,616.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	473,777.88	780,432.78

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,059,201.00	-14,367,734.92
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,638,631.02	-2,213,137.81
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	15,955,514.54	70,878,736.84
加：营业外收入	1,396,150.84	2,327,002.02
减：营业外支出	541,641.81	1,111,070.45
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	16,810,023.57	72,094,668.41
减：所得税费用	2,718,816.44	3,845,368.30
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	14,091,207.13	68,249,300.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	14,091,207.13	68,249,300.11
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	15,178,715.44	69,628,792.19
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,087,508.31	-1,379,492.08
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	14,091,207.13	68,249,300.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,178,715.44	69,628,792.19
归属于少数股东的综合收益总额	-1,087,508.31	-1,379,492.08
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.49
（二）稀释每股收益	0.10	0.49

法定代表人：邓志毅

主管会计工作负责人：郑彩云

会计机构负责人：罗剑辉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	297,994,658.08	433,511,247.77
减：营业成本	219,866,076.56	313,790,522.41
税金及附加	2,297,306.40	2,963,717.72
销售费用	11,106,786.07	13,374,884.17
管理费用	33,385,655.14	35,129,425.90
研发费用	8,675,123.07	10,357,398.97
财务费用	-1,742,930.00	-994,384.96
其中：利息费用	195,991.37	
利息收入	1,799,939.99	1,524,464.65
加：其他收益	1,056,929.69	902,330.03
投资收益（损失以“—”号填列）	2,776,566.62	1,759,638.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	473,521.61	794,454.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-4,065,802.04	-14,098,720.68
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,524,229.70	-2,189,170.18
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	18,650,105.41	45,263,761.12
加：营业外收入	1,394,942.95	2,325,816.82
减：营业外支出	296,359.03	825,954.02
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	19,748,689.33	46,763,623.92

减：所得税费用	2,490,109.47	3,877,591.57
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	17,258,579.86	42,886,032.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	17,258,579.86	42,886,032.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	17,258,579.86	42,886,032.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	380,096,502.13	228,022,321.13
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		



保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	20,843.37	
收到其他与经营活动有关的现金	17,153,843.25	20,510,921.60
经营活动现金流入小计	397,271,188.75	248,533,242.73
购买商品、接受劳务支付的现金	159,343,992.84	132,258,720.51
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	93,994,713.85	82,040,981.53
支付的各项税费	16,430,030.30	25,942,932.46
支付其他与经营活动有关的现金	27,380,374.57	45,506,125.59
经营活动现金流出小计	297,149,111.56	285,748,760.09
经营活动产生的现金流量净额	100,122,077.19	-37,215,517.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	375,000,000.00	239,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,677,957.20	1,795,825.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,846,000.00	2,000.00
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	381,523,957.20	240,797,825.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,269,106.24	55,376,018.39
投资支付的现金	300,000,000.00	160,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	367,269,106.24	215,376,018.39
投资活动产生的现金流量净额	14,254,850.96	25,421,807.51
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		400,000.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	400,000.00
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	16,914,817.60	1,155,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,922,062.80	1,330,035.60
筹资活动现金流出小计	18,836,880.40	2,485,035.60
筹资活动产生的现金流量净额	-18,836,880.40	-2,085,035.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,105,902.66	527,901.09
五、现金及现金等价物净增加额	96,645,950.41	-13,350,844.36
加：期初现金及现金等价物余额	606,031,559.23	587,248,715.51
六、期末现金及现金等价物余额	702,677,509.64	573,897,871.15

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	347,102,168.40	214,993,081.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,868,691.18	12,455,401.29
经营活动现金流入小计	355,970,859.58	227,448,482.31
购买商品、接受劳务支付的现金	164,789,450.41	146,506,015.59
支付给职工以及为职工支付的现金	67,435,941.60	57,313,772.57
支付的各项税费	11,920,230.78	18,882,782.27
支付其他与经营活动有关的现金	28,002,118.91	62,803,531.09
经营活动现金流出小计	272,147,741.70	285,506,101.52
经营活动产生的现金流量净额	83,823,117.88	-58,057,619.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	280,000,000.00	249,137,998.00
取得投资收益收到的现金	1,365,203.77	1,795,825.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,846,000.00	0.00

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	286,211,203.77	250,933,823.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,698,344.00	4,866,676.63
投资支付的现金	270,000,000.00	160,600,000.00
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	271,698,344.00	165,466,676.63
投资活动产生的现金流量净额	14,512,859.77	85,467,147.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	15,759,817.60	
支付其他与筹资活动有关的现金	844,573.20	702,546.00
筹资活动现金流出小计	16,604,390.80	702,546.00
筹资活动产生的现金流量净额	-16,604,390.80	-702,546.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	473,236.71	45,387.20
五、现金及现金等价物净增加额	82,204,823.56	26,752,369.26
加：期初现金及现金等价物余额	420,941,686.89	394,741,816.80
六、期末现金及现金等价物余额	503,146,510.45	421,494,186.06

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	157,598,176.00				655,183,347.10			4,963,994.09	37,651,921.34		531,775,447.88		1,387,172,886.41	22,654,618.83	1,409,827,505.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	157,598,176.00				655,183,347.10			4,963,994.09	37,651,921.34		531,775,447.88		1,387,172,886.41	22,654,618.83	1,409,827,505.24
三、本期增减变动金							1,333,557.42				-1,157,197.24		176,360.18	1,087,508.31	911,148.13

额（减少以“—”号填列）															
（一）综合收益总额											15,178,715.44		15,178,715.44	-1,087,508.31	14,091,207.13
（二）所有者投入和减少资本													0.00		
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															



公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								1,333,557.42						1,333,557.42	1,333,557.42
1. 本期提取								1,460,852.65						1,460,852.65	1,460,852.65
2. 本期使用								-127,295.23						-127,295.23	-127,295.23
(六)														0.00	

其他															
四、本 期期末 余额	157,598, 176.00				655,183 ,347.10			6,297,5 51.51	37,651, 921.34		530,61 8,250. 64		1,387,349, 246.59	21,567,11 0.52	1,408,916 ,357.11

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东 权益	所有者权 益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
优先 股		永 续 债	其 他													
一、上 年年末 余额	141,609, 804.00				403,915 ,175.83			4,226,6 98.73	37,281, 639.47		485,9 80,89 4.36		1,073,014, 212.39	17,601,29 7.81	1,090,61 5,510.20	
加：会 计政策 变更																
前期差 错更正																
其他																
二、本 年期初 余额	141,609, 804.00				403,915 ,175.83			4,226,6 98.73	37,281, 639.47		485,9 80,89 4.36		1,073,014, 212.39	17,601,29 7.81	1,090,61 5,510.20	
三、本							338,914				69,62		69,967,706	-	68,988,2	



期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）								.51				8,792 .19		.70	979,492.0 8	14.62
（一） 综合收 益总额												69,62 8,792 .19		69,628,792 .19	- 1,379,492 .08	68,249,3 00.11
（二） 所有者 投入和 减少资 本															400,000.0 0	400,000. 00
1. 所有 者投入 的普通 股															400,000.0 0	400,000. 00
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本																
3. 股份 支付计 入所有 者权益																

的金额																
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. 对所 有者 (或股 东)的 分配																
4. 其他																
(四) 所有者 权益内 部结转																
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)																
2. 盈余																



其他															
四、本 期期末 余额	141,609, 804.00				403,915 ,175.83			4,565,6 13.24	37,281, 639.47		555,6 09,68 6.55		1,142,981, 919.09	16,621,80 5.73	1,159,60 3,724.82

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年 年末余额	157,598,176.0 0				655,183,347. 10			4,963,994. 09	37,651,921.3 4	563,933,779.7 1		1,419,331,218. 24
加：会计 政策变更												
前期差错 更正												
其他												
二、本年 期初余额	157,598,176.0 0				655,183,347. 10			4,963,994. 09	37,651,921.3 4	563,933,779.7 1		1,419,331,218. 24
三、本期								1,333,557.		1,498,762.26		2,832,319.68

增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）								42				
（一）综 合收益总 额										17,258,579.86		17,258,579.86
（二）所 有者投入 和减少资 本												
1. 所有者 投入的普 通股												
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本												
3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额												
4. 其他												
（三）利 润分配										-		-15,759,817.60
1. 提取盈 余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分 配											-	15,759,817.60	-15,759,817.60
3. 其他													
（四）所 有者权益 内部结转													
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）													
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）													
3. 盈余公 积弥补亏 损													
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益													
5. 其他综 合收益结 转留存收 益													

6. 其他											
(五) 专项储备							1,333,557.42				1,333,557.42
1. 本期提取							1,460,852.65				1,460,852.65
2. 本期使用							-127,295.23				-127,295.23
(六) 其他											
四、本期期末余额	157,598,176.00				655,183,347.10		6,297,551.51	37,651,921.34	565,432,541.97		1,422,163,537.92

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	141,609,804.00				403,915,175.83			4,226,698.73	37,281,639.47	560,601,242.87		1,147,634,560.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	141,609,804.00				403,915,175.83			4,226,698.73	37,281,639.47	560,601,242.87		1,147,634,560.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								338,914.51		42,886,032.35		43,224,946.86
（一）综合收益总额										42,886,032.35		42,886,032.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												



4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								338,914.51				338,914.51
1. 本期提取								1,046,741.70				1,046,741.70
2. 本期使用								-707,827.19				-707,827.19
（六）其他												
四、本期期末余额	141,609,804.00				403,915,175.83			4,565,613.24	37,281,639.47	603,487,275.22		1,190,859,507.76

### 三、公司基本情况

中文名称：广东金马游乐股份有限公司

英文名称：Guangdong Jinma Entertainment Corporation Limited

注册地址：广东省中山市火炬开发区沿江东三路 5 号

统一社会信用代码：914420006682315701

成立日期：2007 年 11 月 20 日

注册资本：人民币 157,598,176 元

法定代表人：邓志毅

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

公司的经营范围：许可项目：大型游乐设施制造；特种设备设计；特种设备制造；特种设备安装改造修理；各类工程建设活动；游艺娱乐活动；技术进出口；货物进出口。

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

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 27 日审议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见本小节 29 和本小节 37。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间，本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

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、瑞士法郎为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项总额 5%以上且金额大于 2,000 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项总额 5%以上且金额大于 2,000 万元
重要的在建工程	单个项目的预算投入金额占合并资产总额 5%以上且金额大于 5,000 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 2,000 万元
账龄超过一年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 3,000 万元
重要的投资活动项目	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1 亿元

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定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相关的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因

部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

#### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。



## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 10、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。

## 11、金融工具

### （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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 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：

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；

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。

### 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：

- 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；
- 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。

### 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。

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。

### （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。

### 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。

### 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。

### 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：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- ③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。
- ④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本小节 11 (2)。

#### **(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：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 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、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

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。

当单项金融资产或合同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、应收账款和合同资产划分组合，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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### 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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 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。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 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。

## **12、应收票据**

参见“重要会计政策及会计估计”中的“11、金融工具”内容。

## **13、应收账款**

参见“重要会计政策及会计估计”中的“11、金融工具”内容。

## **14、应收款项融资**

不适用。

## **15、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“重要会计政策及会计估计”中的“11、金融工具”内容。

## 16、合同资产

本公司以向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分),均采用简化方法计量损失准备。

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

## 17、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品等。

### (2) 发出存货的计价方法

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) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

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,计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 18、持有待售资产

不适用。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、长期股权投资

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

### （1）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）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本小节 30。

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本小节 30。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 24、固定资产

#### （1）确认条件

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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	19.00%-9.50%
游乐设备	年限平均法	3-15 年	5.00%	31.67%-6.63%
办公及电子设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	31.67%-19.00%
其他	年限平均法	5-10 年	5.00%	19.00%-9.50%

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上，

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。

## 25、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本小节 30。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。



## （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

本公司无形资产摊销方法如下：

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
商标权	7 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本小节 30。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

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。

具体研发项目的资本化条件：

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，而且生产周期较长，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。研发产品在研发支出科目中归集当期发生的料、工、费，未实现销售的产品转入存货核算；出售时结转收入与成本；当期研发部门的人工费、无对应销售合同的领料、研发过程中的测试、实验、设计等费用计入研发费用核算。

### 30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 32、合同负债

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

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### （3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 34、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 35、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）一般原则

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (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。

提供服务收入确认的具体方法如下：



门票收入：收取款项且向客户提供服务时，确认收入。

其他服务收入：本公司在客户取得项目控制权时，并在履约同时取得客户消耗履约带来的经济利益时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 38、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。

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。

### 39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 40、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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本小节 42。

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。

### 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。

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。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

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。

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。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 使用权资产

#### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### (2) 使用权资产的折旧方法

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

#### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本小节 30。

### 安全生产费用及维简费

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。

### 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。

## 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 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。

### 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。

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 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。

### 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东金马游乐股份有限公司	15%
中山市金马游乐设备工程有限公司	25%



环球文旅发展有限公司	16.50%
Noble Rides Switzerland Ltd.	以累进税率计算
中山市金马文旅发展有限公司	25%
中山市金马文旅科技有限公司	25%
中山市金马数字文旅文化产业有限公司	25%
广州金马智能科技有限公司	25%
武汉市金马游乐设备有限公司	25%
深圳源创文化旅游发展有限公司	15%
深圳中创文旅研究咨询有限公司	25%
湛江市金顺文旅发展有限公司	25%
六盘水市金昭源文旅发展有限公司	25%
中山市金顺文旅发展有限公司	25%
深圳源创都市娱乐发展有限公司	25%
泉州海丝都市娱乐发展有限公司	25%
深圳造梦游乐有限公司	25%
中山市小马乐园有限公司	25%
常德瑞腾文化旅游发展有限公司	25%
衡阳市金顺文化旅游发展有限公司	25%

## 2、税收优惠

(1) 2022年2月17日，根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合发布的《关于公布广东省2021年第一批、第二批高新技术企业名单的通知》（粤科函高字〔2022〕145号），公司再次通过高新技术企业认定，并收到由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202144007033，有效期为三年。

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

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,894.27	68,241.09
银行存款	702,370,424.27	605,540,087.11
其他货币资金	9,158,538.44	8,653,672.07
合计	711,624,856.98	614,262,000.27
其中：存放在境外的款项总额	10,566,069.31	14,510,713.01

其他说明

(1) 其他货币资金为保函履约保证金、汇票保证金、微信余额和支付宝余额。

(2) 货币资金中的其他货币资金为8,947,347.34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。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,461,045.37	215,484,116.44
其中：		
银行理财产品	140,461,045.37	215,484,116.44
其中：		
合计	140,461,045.37	215,484,116.44

其他说明：

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、衍生金融资产

### 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	974,196.83	13,096,639.65
商业承兑票据	2,563,800.00	0.00
合计	3,537,996.83	13,096,639.65

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,974,196.83	100.00%	436,200.00	10.98%	3,537,996.83	13,096,639.65	100.00%			13,096,639.65
其中：										
银行承兑票据	974,196.83	24.51%			974,196.83	13,096,639.65	100.00%			13,096,639.65
商业承兑票据	3,000,000.00	75.49%	436,200.00	14.54%	2,563,800.00					0.00
合计	3,974,196.83	100.00%	436,200.00	10.98%	3,537,996.83	13,096,639.65	100.00%			13,096,639.65

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	3,000,000.00	436,200.00	14.54%
合计	3,000,000.00	436,200.00	

确定该组合依据的说明：

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑票据	0.00	436,200.00				436,200.00
合计	0.00	436,200.00				436,200.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	102,915,523.21	114,284,132.91
1至2年	49,951,559.87	31,986,979.71
2至3年	38,998,137.05	53,472,062.06
3年以上	61,175,024.57	48,433,741.32
3至4年	25,005,945.22	11,133,678.88
4至5年	6,981,485.10	10,316,513.90
5年以上	29,187,594.25	26,983,548.54

合计	253,040,244.70	248,176,916.00
----	----------------	----------------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,153,352.80	9.94%	25,153,352.80	100.00%	0.00	25,153,352.80	10.14%	25,153,352.80	100.00%	0.00
其中：										
应收其他客户	25,153,352.80	9.94%	25,153,352.80	100.00%	0.00	25,153,352.80	10.14%	25,153,352.80	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	227,886,891.90	90.06%	77,961,132.56	34.21%	149,925,759.34	223,023,563.20	89.86%	74,443,037.63	33.38%	148,580,525.57
其中：										
应收其他客户	227,886,891.90	90.06%	77,961,132.56	34.21%	149,925,759.34	223,023,563.20	89.86%	74,443,037.63	33.38%	148,580,525.57
合计	253,040,244.70	100.00%	103,114,485.36	40.75%	149,925,759.34	248,176,916.00	100.00%	99,596,390.43	40.13%	148,580,525.57

按单项计提坏账准备类别名称：应收其他客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	16,415,000.10	16,415,000.10	16,415,000.10	16,415,000.10	100.00%	预计无法收回
客户 2	6,503,352.70	6,503,352.70	6,503,352.70	6,503,352.70	100.00%	预计无法收回
客户 3	2,235,000.00	2,235,000.00	2,235,000.00	2,235,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	25,153,352.80	25,153,352.80	25,153,352.80	25,153,352.80		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	102,915,523.21	13,218,250.40	12.84%
1 至 2 年	49,951,559.87	13,511,936.94	27.05%
2 至 3 年	38,998,137.05	15,209,273.45	39.00%
3 年以上	36,021,671.77	36,021,671.77	100.00%
合计	227,886,891.90	77,961,132.56	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	99,596,390.43	3,518,094.93				103,114,485.36
合计	99,596,390.43	3,518,094.93				103,114,485.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用

**(4) 本期实际核销的应收账款情况****(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	15,942,807.31	1,895,400.00	17,838,207.31	6.25%	2,593,675.34
客户 2	16,415,000.10	0.00	16,415,000.10	5.75%	16,415,000.10
客户 3	12,364,400.00	3,860,000.00	16,224,400.00	5.68%	4,388,700.20
客户 4	11,163,860.00	4,710,000.00	15,873,860.00	5.56%	2,549,983.88
客户 5	11,099,989.65	4,702,839.65	15,802,829.30	5.53%	4,274,665.33

合计	66,986,057.06	15,168,239.65	82,154,296.71	28.77%	30,222,024.85
----	---------------	---------------	---------------	--------	---------------

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金资产	32,486,691.68	6,222,167.86	26,264,523.82	36,082,871.77	6,046,682.99	30,036,188.78
合计	32,486,691.68	6,222,167.86	26,264,523.82	36,082,871.77	6,046,682.99	30,036,188.78

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	32,486,691.68	100.00%	6,222,167.86	19.15%	26,264,523.82	36,082,871.77	100.00%	6,046,682.99	16.76%	30,036,188.78
其中：										
1年内质保金	20,507,452.03	63.13%	2,981,783.53	14.54%	17,525,668.50	29,686,121.77	82.27%	4,316,362.11	14.54%	25,369,759.66
1-2年质保金	11,979,239.65	36.87%	3,240,384.33	27.05%	8,738,855.32	6,396,750.00	17.73%	1,730,320.88	27.05%	4,666,429.12
合计	32,486,691.68	100.00%	6,222,167.86	19.15%	26,264,523.82	36,082,871.77	100.00%	6,046,682.99	16.76%	30,036,188.78

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,507,452.03	2,981,783.53	14.54%
1 至 2 年	11,979,239.65	3,240,384.33	27.05%
合计	32,486,691.68	6,222,167.86	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	175,484.87			预期损失
合计	175,484.87			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

(2) 按坏账计提方法分类披露

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明



## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,221,727.03	3,086,669.98
合计	4,221,727.03	3,086,669.98

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 2) 重要逾期利息

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,147,942.81	1,787,162.00
备用金	1,620,691.82	857,730.06
往来款及押金	829,191.74	817,501.74
其他	1,186,338.51	1,081,807.96

合计	5,784,164.88	4,544,201.76
----	--------------	--------------

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	3,593,761.15	2,407,414.26
1至2年	806,739.05	752,972.82
2至3年	179,652.29	227,552.29
3年以上	1,204,012.39	1,156,262.39
3至4年	286,990.00	243,790.00
4至5年	107,000.00	107,000.00
5年以上	810,022.39	805,472.39
合计	5,784,164.88	4,544,201.76

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用  不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	1,457,531.78	104,906.07				1,562,437.85
合计	1,457,531.78	104,906.07				1,562,437.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
第一名	押金	548,491.74	1年以内	9.48%	31,052.19
第二名	保证金	505,000.00	1-2年	8.73%	50,500.00
第三名	备用金	236,711.65	3年以上	4.09%	236,711.65

第四名	保证金	207,990.00	3年以上	3.60%	207,990.00
第五名	保证金	200,000.00	1年以内	3.46%	10,000.00
合计		1,698,193.39		29.36%	536,253.84

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	49,137,078.15	74.17%	34,241,359.94	88.31%
1至2年	13,790,633.10	20.82%	2,493,953.30	6.43%
2至3年	1,291,694.61	1.95%	710,673.45	1.83%
3年以上	2,026,907.23	3.06%	1,328,602.39	3.43%
合计	66,246,313.09		38,774,589.08	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 37,928,382.57 元，占预付款项期末余额合计数的比例 57.25%。

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	44,911,177.04	11,159,520.27	33,751,656.77	47,227,795.79	9,592,766.71	37,635,029.08
在产品	268,568,674.89	17,160,644.89	251,408,030.00	336,517,884.66	27,137,822.51	309,380,062.15
库存商品	3,750,949.33	843,853.18	2,907,096.15	5,813,636.55	731,199.84	5,082,436.71
合计	317,230,801.26	29,164,018.34	288,066,782.92	389,559,317.00	37,461,789.06	352,097,527.94

## (2) 确认为存货的数据资源

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,592,766.71	2,638,817.66		1,072,064.10		11,159,520.27
在产品	27,137,822.51	2,684,671.42		12,661,849.04		17,160,644.89
库存商品	731,199.84	139,657.07		27,003.73		843,853.18
合计	37,461,789.06	5,463,146.15		13,760,916.87		29,164,018.34

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## (1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣/待认证进项税额	29,142,141.00	20,261,749.75
预缴所得税	2,109,384.21	2,696,151.41
预缴其他税费	23,211.09	5,589.82
合计	31,274,736.30	22,963,490.98

#### 14、债权投资

- (1) 债权投资的情况
- (2) 期末重要的债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的债权投资情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 15、其他债权投资

- (1) 其他债权投资的情况
- (2) 期末重要的其他债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 16、其他权益工具投资

#### 17、长期应收款

- (1) 长期应收款情况
- (2) 按坏账计提方法分类披露
- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
中山金马时代伯乐产业投资合伙企业(有限合伙)	49,347,696.00				473,521.61							49,821,217.61	
小计	49,347,696.00	0.00	0.00	0.00	473,521.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49,821,217.61	0.00	
二、联营企业													
大连之星娱乐发展有限公司	9,410,899.25				-574.78							9,410,324.47	
东营油城文化旅游发展有限公司	3,393,800.84				831.05							3,394,631.89	
小计	12,804,700.09	0.00	0.00	0.00	256.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,804,956.36	0.00	
合计	62,152,396.09	0.00	0.00	0.00	473,777.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62,626,173.97	0.00	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

## 19、其他非流动金融资产

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	28,086,655.69			28,086,655.69
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	7,723,849.63			7,723,849.63
(1) 处置	7,723,849.63			7,723,849.63
(2) 其他转出				
4. 期末余额	20,362,806.06			20,362,806.06
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,043,930.01			3,043,930.01

2. 本期增加金额	395,111.26			395,111.26
(1) 计提或摊销	395,111.26			395,111.26
3. 本期减少金额	2,070,389.31			2,070,389.31
(1) 处置	2,070,389.31			2,070,389.31
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,368,651.96			1,368,651.96
三、减值准备				
1. 期初余额	9,346,925.68			9,346,925.68
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额	1,261,278.60			1,261,278.60
(1) 处置	1,261,278.60			1,261,278.60
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,085,647.08			8,085,647.08
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,908,507.02			10,908,507.02
2. 期初账面价值	15,695,800.00			15,695,800.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况



## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	207,136,689.21	208,443,197.00
合计	207,136,689.21	208,443,197.00

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	游乐设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	245,625,796.48	65,405,509.19	8,999,314.75	13,468,245.12	18,634,615.18	352,133,480.72
2. 本期增加金额		963,628.32		8,082,768.62	721,259.59	9,767,656.53
（1）购置		963,628.32		8,082,768.62	721,259.59	9,767,656.53
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额		710,482.32	92,709.67		30,595.04	833,787.03
（1）处置或报废		710,482.32	92,709.67		30,595.04	833,787.03
4. 期末余额	245,625,796.48	65,658,655.19	8,906,605.08	21,551,013.74	19,325,279.73	361,067,350.22
二、累计折旧						
1. 期初余额	85,377,561.74	38,762,477.63	4,310,543.40	487,656.14	14,752,044.81	143,690,283.72
2. 本期增加金额	5,827,124.58	2,636,725.02	350,477.41	1,192,489.80	950,032.05	10,956,848.86
（1）计提	5,827,124.58	2,636,725.02	350,477.41	1,192,489.80	950,032.05	10,956,848.86
3. 本期减少金额		644,103.49	43,303.05		29,065.03	716,471.57

(1) 处置或 报废		644,103.49	43,303.05		29,065.03	716,471.57
4. 期末余额	91,204,686 .32	40,755,099. 16	4,617,717.7 6	1,680,145.9 4	15,673,011. 83	153,930,661 .01
三、减值准 备						
1. 期初余额						
2. 本期增加 金额						
(1) 计提						
3. 本期减少 金额						
(1) 处置或 报废						
4. 期末余额						
四、账面价 值						
1. 期末账面 价值	154,421,11 0.16	24,903,556. 03	4,288,887.3 2	19,870,867. 80	3,652,267.9 0	207,136,689 .21
2. 期初账面 价值	160,248,23 4.74	26,643,031. 56	4,688,771.3 5	12,980,588. 98	3,882,570.3 7	208,443,197 .00

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金马游乐工程厂房	67,412,290.78	正在办理中

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (6) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	252,893,313.30	203,975,051.12
合计	252,893,313.30	203,975,051.12

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金马数字文旅产业园建设项目	182,586,511.16		182,586,511.16	157,185,947.36		157,185,947.36
华中区域总部及大型游乐设施研发生产运营基地项目（一期）	66,852,021.92		66,852,021.92	41,780,249.38		41,780,249.38
湛江儿童公园改造工程	77,438.88		77,438.88	77,438.88		77,438.88
紫马岭小马森林乐园建设工程	512,931.36		512,931.36	4,269,915.40		4,269,915.40
小马乐园游乐设备建设项目	0.00		0.00	661,500.10		661,500.10
衡阳《首峰之眼》+雁文化成长乐园项目	2,471,755.11		2,471,755.11	0.00		0.00
设备	392,654.87		392,654.87			
合计	252,893,313.30		252,893,313.30	203,975,051.12		203,975,051.12

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

金马数字 文旅产业 园建设项 目	216,0 09,63 9.29	157,1 85,94 7.36	25,40 0,563 .80			182,5 86,51 1.16	84.53 %	建设 中				募集 资金
华中区域 总部及大 型游乐设 施研发生 产运营基 地项目 (一期)	181,5 99,60 0.00	41,78 0,249 .38	25,07 1,772 .54			66,85 2,021 .92	36.81 %	建设 中				募集 资金
合计	397,6 09,23 9.29	198,9 66,19 6.74	50,47 2,336 .34			249,4 38,53 3.08						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	19,963,151.96	19,963,151.96
2. 本期增加金额	12,459,405.89	12,459,405.89
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	32,422,557.85	32,422,557.85
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,797,178.99	6,797,178.99
2. 本期增加金额	2,515,557.86	2,515,557.86
(1) 计提	2,515,557.86	2,515,557.86
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	9,312,736.85	9,312,736.85
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	23,109,821.00	23,109,821.00
2. 期初账面价值	13,165,972.97	13,165,972.97

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

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

1. 期初余额	125,996,252 .78			7,648,397.6 5	19,811,320. 76	153,455,971 .19
2. 本期增加金额				316,814.15		316,814.15
(1) 购置				316,814.15		316,814.15
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	125,996,252 .78			7,965,211.8 0	19,811,320. 76	153,772,785 .34
二、累计摊销						
1. 期初余额	14,431,674. 23			4,994,928.6 4	11,320,754. 86	30,747,357. 73
2. 本期增加金额	1,322,282.1 0			227,257.84	1,415,094.3 6	2,964,634.3 0
(1) 计提	1,322,282.1 0			227,257.84	1,415,094.3 6	2,964,634.3 0
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	15,753,956. 33			5,222,186.4 8	12,735,849. 22	33,711,992. 03
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	110,242,296 .45			2,743,025.3 2	7,075,471.5 4	120,060,793 .31

2. 期初账面价值	111,564,578.55			2,653,469.01	8,490,565.90	122,708,613.46
-----------	----------------	--	--	--------------	--------------	----------------

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
深圳源创文化旅游发展有限公司	6,815,687.62			6,815,687.62
合计	6,815,687.62			6,815,687.62

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

其他说明

本公司商誉系本公司 2020 年对深圳源创文化旅游发展有限公司增资并购形成。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

于本报告资产负债表日，本公司暂未对商誉进行年度减值测试。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
火炬厂区建设、装修工程	839,469.37		312,719.70		526,749.67
板芙厂区建设、装修工程	505,687.59		183,791.34		321,896.25
儿童公园项目	6,960,836.83	37,155.00	423,850.80		6,574,141.03
小马乐园建设项目	4,725,183.97	7,705,906.80	941,026.33		11,490,064.44
其他项目	1,412,932.20	829,669.10	254,941.88		1,987,659.42
合计	14,444,109.96	8,572,730.90	2,116,330.05		20,900,510.81

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	148,042,805.52	22,153,134.76	153,441,443.73	23,023,168.21
可抵扣亏损	4,758,756.90	1,147,675.34	5,170,839.15	1,246,457.76



租赁负债	11,770,507.03	1,765,576.05	12,556,447.67	1,883,467.15
预计负债	1,045,870.79	156,880.62	2,905,378.62	435,806.79
专项储备	6,297,551.51	944,632.73	4,963,994.09	744,599.11
合计	171,915,491.75	26,167,899.50	179,038,103.26	27,333,499.02

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	470,453.76	70,568.06	533,645.46	80,046.82
研发费用调整	14,983,143.53	2,247,471.53	14,983,143.53	2,247,471.53
使用权资产	11,322,438.48	1,698,365.77	12,430,981.14	1,864,647.17
合计	26,776,035.77	4,016,405.36	27,947,770.13	4,192,165.52

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产	1,698,365.77	24,469,533.73	1,864,647.17	25,468,851.85
递延所得税负债	1,698,365.77	2,318,039.59	1,864,647.17	2,327,518.35

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	549,516.13	467,876.21
可抵扣亏损	44,752,836.67	41,063,419.79
合计	45,302,352.80	41,531,296.00

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	202.21	2,126,219.86	
2025年	1,420,029.71	2,534,936.94	
2026年	11,796,733.58	11,796,733.58	
2027年	13,335,996.21	13,335,532.22	
2028年	8,796,658.13	1,866,780.36	

无限期	9,403,216.83	9,403,216.83	
合计	44,752,836.67	41,063,419.79	

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
投资性房地产	6,342,637.00		6,342,637.00	3,507,567.00		3,507,567.00
预付工程及设备款	149,425.62		149,425.62	822,639.38		822,639.38
合计	6,492,062.62		6,492,062.62	4,330,206.38		4,330,206.38

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,947,347.34	8,947,347.34		保函履约保证金、 汇票保证金	8,230,441.04	8,230,441.04		保函履约保证金、 汇票保证金
合计	8,947,347.34	8,947,347.34			8,230,441.04	8,230,441.04		

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

### 33、交易性金融负债

### 34、衍生金融负债

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	20,460,364.96	17,891,286.20
合计	20,460,364.96	17,891,286.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	46,021,298.50	48,476,128.90
1-2 年	11,933,021.90	3,712,529.06
2-3 年	4,298,106.38	2,989,508.90
3 年以上	5,101,554.40	4,222,991.86
合计	67,353,981.18	59,401,158.72

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	5,010,977.77	暂欠
供应商 2	1,834,905.66	暂欠
供应商 3	1,150,000.00	暂欠
供应商 4	1,105,173.65	暂欠
供应商 5	961,320.76	暂欠
合计	10,062,377.84	

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	576,095.08	0.00
其他应付款	14,778,489.61	16,046,445.24

合计	15,354,584.69	16,046,445.24
----	---------------	---------------

## (1) 应付利息

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	576,095.08	0.00
合计	576,095.08	0.00

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	842,009.34	1,489,770.67
押金、保证金	980,340.00	203,950.00
往来款	12,479,951.03	11,600,000.00
其他	476,189.24	2,752,724.57
合计	14,778,489.61	16,046,445.24

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	227,557,259.12	198,887,321.21
1年以上	290,596,801.50	304,145,997.01
合计	518,154,060.62	503,033,318.22

## 账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	37,213,159.42	尚未履行履约义务
客户 2	24,737,808.38	尚未履行履约义务
客户 3	22,373,945.08	尚未履行履约义务
客户 4	21,646,271.53	尚未履行履约义务
客户 5	14,670,739.32	尚未履行履约义务
客户 6	14,645,615.20	尚未履行履约义务
客户 7	14,111,064.00	尚未履行履约义务
客户 8	14,015,136.17	尚未履行履约义务
客户 9	12,376,068.35	尚未履行履约义务
客户 10	11,798,957.19	尚未履行履约义务
合计	187,588,764.64	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,789,998.80	80,950,671.97	92,437,081.21	6,303,589.56
二、离职后福利- 设定提存计划		5,015,972.96	5,015,972.96	
三、辞退福利		289,816.73	289,816.73	
合计	17,789,998.80	86,256,461.66	97,742,870.90	6,303,589.56

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,734,208.40	74,246,563.07	85,733,839.11	6,246,932.36
2、职工福利费		2,494,087.31	2,494,087.31	
3、社会保险费		2,099,417.73	2,099,417.73	
其中：医疗保险费		1,889,350.39	1,889,350.39	

工伤保险费		205,327.64	205,327.64	
生育保险费		4,739.70	4,739.70	
4、住房公积金		1,537,899.00	1,537,899.00	
5、工会经费和职工教育经费	55,790.40	572,704.86	571,838.06	56,657.20
合计	17,789,998.80	80,950,671.97	92,437,081.21	6,303,589.56

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,760,497.14	4,760,497.14	
2、失业保险费		255,475.82	255,475.82	
合计		5,015,972.96	5,015,972.96	

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,517,230.95	4,278,313.28
企业所得税		23,604.07
个人所得税	271,289.49	252,393.06
城市维护建设税	68,081.37	219,304.65
印花税	123,022.77	70,155.93
教育费附加	65,929.77	179,885.38
土地使用税	252,407.95	134,440.95
房产税	1,278,300.74	37,017.59
其他	1,326.09	1,644.32
合计	3,577,589.13	5,196,759.23

### 42、持有待售负债

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	577,500.00	1,155,000.00
一年内到期的租赁负债	291,230.74	812,596.57

合计	868,730.74	1,967,596.57
----	------------	--------------

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税金	6,290,803.15	5,375,677.15
信用证融资	21,208,200.00	0.00
合计	27,499,003.15	5,375,677.15

短期应付债券的增减变动：不适用

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

##### (3) 可转换公司债券的说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

不适用

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁土地	27,164,727.92	12,072,676.94
减：未确认融资费用	-6,854,023.76	-2,606,276.90
减：一年内到期的租赁负债	-291,230.74	-812,596.57
合计	20,019,473.42	8,653,803.47

## 48、长期应付款

单位：元

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

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付投资回购款-本金	60,000,000.00	60,000,000.00
应付投资回购款-利息	577,500.00	1,155,000.00
小计	60,577,500.00	61,155,000.00
减：一年内到期长期应付款	-577,500.00	-1,155,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

其他说明：

公司于2020年10月27日召开第三届董事会第二次会议、于2020年11月12日召开2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于子公司增资扩股暨部分募投项目实施主体结构变化的议案》，同意中山中盈产业投资有限公司(简称“中盈投资”)通过增资入股方式，将政府专项股权投资资金6,000万元投资于本公司子公司金马文旅科技，其中59,971,432.65元用于增加金马文旅科技的注册资本，28,567.35元用于注入金马文旅科技资本公积金。根据协议各方约定，在投资期内，中盈投资享有业绩承诺回报和业绩补偿权利；在投资期届满或在投资期内发生股权退出情形的，公司应履行相应的股权回购义务和业绩补偿义务。

## (2) 专项应付款



## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

## (2) 设定受益计划变动情况

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,045,870.79	2,905,378.62	提供三包服务
合计	1,045,870.79	2,905,378.62	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

不适用

## 51、递延收益

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	157,598,176.00						157,598,176.00

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

不适用

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	652,392,947.10			652,392,947.10
其他资本公积	2,790,400.00			2,790,400.00
合计	655,183,347.10			655,183,347.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：不适用

## 56、库存股

## 57、其他综合收益

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,963,994.09	1,460,852.65	127,295.23	6,297,551.51
合计	4,963,994.09	1,460,852.65	127,295.23	6,297,551.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据相关法律法规要求做同步增减。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,651,921.34			37,651,921.34
合计	37,651,921.34			37,651,921.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按母公司净利润 10%提取法定盈余公积。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	531,775,447.88	485,980,894.36
调整后期初未分配利润	531,775,447.88	485,980,894.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,178,715.44	69,628,792.19
应付普通股股利	15,759,817.60	
应付少数股东股利	576,095.08	
期末未分配利润	530,618,250.64	555,609,686.55

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	306,559,705.59	216,758,508.41	438,307,566.42	272,524,947.91
其他业务	6,337,898.50	5,243,157.67	2,221,299.14	273,585.51
合计	312,897,604.09	222,001,666.08	440,528,865.56	272,798,533.42

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	312,897,604.09	222,001,666.08	312,897,604.09	222,001,666.08
其中：				
游乐设施	249,318,302.07	179,868,715.38	249,318,302.07	179,868,715.38
配件及维修	38,579,314.53	22,708,155.45	38,579,314.53	22,708,155.45
门票收入	16,384,519.95	14,028,155.11	16,384,519.95	14,028,155.11
服务收入	2,277,569.04	153,482.48	2,277,569.04	153,482.48
其他业务	6,337,898.50	5,243,157.67	6,337,898.50	5,243,157.67
按经营地区分类	312,897,604.09	222,001,666.08	312,897,604.09	222,001,666.08
其中：				
境内	274,786,502.27	206,654,584.41	274,786,502.27	206,654,584.41
境外	38,111,101.82	15,347,081.67	38,111,101.82	15,347,081.67
市场或客户类型				

其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	312,897,604.09	222,001,666.08	312,897,604.09	222,001,666.08
其中：				
商品、服务（在某一时点确认）	312,897,604.09	222,001,666.08	312,897,604.09	222,001,666.08
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	312,897,604.09	222,001,666.08	312,897,604.09	222,001,666.08
其中：				
直接销售	312,897,604.09	222,001,666.08	312,897,604.09	222,001,666.08
合计	312,897,604.09	222,001,666.08	312,897,604.09	222,001,666.08

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	753,488.74	1,212,612.18
教育费附加	571,854.83	961,215.06
资源税	0.00	0.00
房产税	1,337,612.85	1,327,018.79
土地使用税	386,876.22	231,322.84
车船使用税	6,789.68	6,607.10
印花税	204,365.32	151,663.94
其他	3,317.89	1,371.74
合计	3,264,305.53	3,891,811.65

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,739,087.65	28,123,441.16
折旧费	5,784,528.40	5,821,018.55

办公费	694,262.93	840,452.77
业务招待费	1,568,537.57	2,220,820.53
差旅费	1,291,575.90	1,992,120.97
咨询费	1,566,482.04	2,410,960.17
无形资产及长期待摊费用摊销	3,309,077.70	3,611,781.57
房租、水电费	600,761.63	614,391.58
其他	3,588,112.71	5,701,411.30
合计	49,142,426.53	51,336,398.60

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	35,576.49	32,145.70
职工薪酬	3,387,255.02	3,582,311.36
宣传费	3,169,398.87	2,357,944.67
包装费	1,089,006.47	977,740.80
检测费	2,171,727.19	1,561,844.59
办公费	158,193.91	210,292.62
差旅费	955,452.03	821,418.72
三包费	1,726,016.18	3,618,263.72
咨询顾问费	296,046.97	92,027.54
其他	298,148.00	922,137.50
合计	13,286,821.13	14,176,127.22

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	0.00	63,818.74
职工薪酬	12,126,306.89	14,117,083.93
折旧及无形资产摊销	244,758.06	235,832.53
其他	77,376.41	591,739.85
合计	12,448,441.36	15,008,475.05

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	175,121.05	119,960.05
利息收入	-4,350,773.10	-2,257,408.01
利息支出	1,557,845.23	544,811.32
汇兑损益	-5,256.25	507,992.00
其他	0.00	48,334.54
合计	-2,623,063.07	-1,036,310.10

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,050,842.31	1,199,679.20
扣缴税款手续费	76,867.16	103,876.68
增值税加计抵减、减免优惠	1,019,966.55	56,607.63
合计	8,147,676.02	1,360,163.51

## 68、净敞口套期收益

## 69、公允价值变动收益

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	473,777.88	780,432.78
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,654,886.13	965,183.56
合计	2,128,664.01	1,745,616.34

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-436,200.00	

应收账款坏账损失	-3,518,094.93	-14,459,562.10
其他应收款坏账损失	-104,906.07	91,827.18
合计	-4,059,201.00	-14,367,734.92

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,463,146.15	-1,134,097.59
十一、合同资产减值损失	-175,484.87	-1,079,040.22
合计	-5,638,631.02	-2,213,137.81

## 73、资产处置收益

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入		2,200,000.00	
其他	1,396,150.84	127,002.02	1,396,150.84
合计	1,396,150.84	2,327,002.02	1,396,150.84

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	281,852.33	205,050.00	281,852.33
非流动资产报废损失	81,917.23	111,454.31	81,917.23
其他	177,872.25	794,566.14	177,872.25
合计	541,641.81	1,111,070.45	541,641.81

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,728,977.08	5,706,114.41
递延所得税费用	989,839.36	-1,860,746.11
合计	2,718,816.44	3,845,368.30

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	16,810,023.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,202,505.89
子公司适用不同税率的影响	-2,236,239.35
调整以前期间所得税的影响	2,484.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	989,839.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	605,073.81
其他	-844,848.03
所得税费用	2,718,816.44

## 77、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,350,773.10	2,257,408.01
保证金	4,531,013.75	7,422,729.72
政府补助	7,127,709.47	1,360,163.51
其他	1,144,346.93	9,470,620.36
合计	17,153,843.25	20,510,921.60

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、营业费用中支付的现金	16,471,652.65	25,126,339.77



财务费用中支付的现金	175,121.05	147,830.05
营业外支出中支付的现金	459,724.58	999,616.14
其他	10,273,876.29	19,232,339.63
合计	27,380,374.57	45,506,125.59

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

无

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财	375,000,000.00	239,000,000.00
合计	375,000,000.00	239,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

无

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财	300,000,000.00	160,000,000.00
合计	300,000,000.00	160,000,000.00

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付土地租赁款项	1,922,062.80	1,330,035.60
合计	1,922,062.80	1,330,035.60

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	12,072,676.94		17,498,745.00	1,922,062.80	484,631.22	27,164,727.92
合计	12,072,676.94		17,498,745.00	1,922,062.80	484,631.22	27,164,727.92

## (4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,091,207.13	68,249,300.11
加：资产减值准备	9,697,832.02	16,580,872.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,351,960.12	10,538,725.22
使用权资产折旧	2,515,557.86	1,270,222.68
无形资产摊销	2,964,634.30	2,919,108.89
长期待摊费用摊销	2,116,330.05	811,855.69
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）	-4,846,000.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	81,917.23	111,454.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,557,845.23	544,811.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,128,664.01	-1,745,616.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	999,318.12	-1,851,164.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,478.76	-9,581.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	72,328,515.74	126,981,392.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,167,638.24	-93,542,097.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,568,740.40	-168,074,801.28

其他		
经营活动产生的现金流量净额	100,122,077.19	-37,215,517.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	702,677,509.64	573,897,871.15
减：现金的期初余额	606,031,559.23	587,248,715.51
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	96,645,950.41	-13,350,844.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	702,677,509.64	606,031,559.23
其中：库存现金	95,894.27	68,241.09
可随时用于支付的银行存款	702,370,424.27	605,540,087.11
可随时用于支付的其他货币资金	211,191.10	423,231.03
三、期末现金及现金等价物余额	702,677,509.64	606,031,559.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

(7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			52,980,836.10
其中：美元	6,940,923.04	7.1268	49,466,570.32
欧元	457,429.99	7.6617	3,504,691.35
港币	0.00	0.00	0.00
瑞士法郎	1,204.77	7.9471	9,574.43
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
环球文旅	中国香港	港币	经营地通用货币
Noble Rides	瑞士	瑞士法郎	经营地通用货币

## 82、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

不适用

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	12,448,441.36	15,008,475.05
合计	12,448,441.36	15,008,475.05
其中：费用化研发支出	12,448,441.36	15,008,475.05
资本化研发支出	0.00	0.00

## 1、符合资本化条件的研发项目

## 2、重要外购在研项目

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

### 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

### 3、反向购买

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

2024年3月，公司在湖南省衡阳市设立全资子公司衡阳金顺文旅，该公司新增纳入公司合并报表范围。

## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
金马游乐工程	173,862,002.00	中山市	中山市	游乐设施研发、生产	100.00%		投资设立
环球文旅	18,253,600.00	中国香港	中国香港	产品出口贸易	100.00%		投资设立
Noble Rides	740,060.00	瑞士	瑞士	产品出口贸易、国际技术合作		100.00%	投资设立
金马文旅发展	20,000,000.00	中山市	中山市	文化旅游项目设计策划、投资运营	100.00%		投资设立
金马文旅科技	362,971,432.65	中山市	中山市	虚拟沉浸式游乐项目研发、生产、制造、销售	100.00%		投资设立
金马数字文旅	288,800,000.00	中山市	中山市	数字文化创意技术开发		100.00%	投资设立
深圳源创	10,204,082.00	深圳市	深圳市	文化旅游项目策划、设计、项目运营管理	51.00%		非同一控制下企业合并

深圳中创	100,000.00	深圳市	深圳市	文化旅游活动咨询、策划、管理		65.00%	非同一控制下企业合并
广州金马智慧	3,000,000.00	广州市	广州市	技术服务、技术开发	100.00%		投资设立
武汉金马	179,000,000.00	武汉市	武汉市	游乐设施研发、生产、制造、销售	100.00%		投资设立
湛江金顺文旅	5,000,000.00	湛江市	湛江市	文化旅游项目投资运营		51.00%	投资设立
六盘水金昭源	5,000,000.00	六盘水市	六盘水市	文化旅游项目投资运营		100.00%	投资设立
中山金顺文旅	1,000,000.00	中山市	中山市	文化旅游项目投资运营	60.00%		投资设立
深圳源创娱乐	5,000,000.00	深圳市	深圳市	文化旅游项目投资运营		100.00%	投资设立
泉州海丝娱乐	5,000,000.00	泉州市	泉州市	文化旅游项目投资运营		90.00%	投资设立
造梦游乐	10,000,000.00	深圳市	深圳市	文化旅游项目投资运营	51.00%		投资设立
中山小马乐园	1,000,000.00	中山市	中山市	文化旅游项目投资运营		100.00%	投资设立
常德瑞腾文旅	500,000.00	常德市	常德市	文化旅游项目投资运营		100.00%	投资设立
衡阳金顺文旅	10,000,000.00	衡阳市	衡阳市	文化旅游项目投资运营		100.00%	投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响



### 3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	49,821,217.61	49,347,696.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	473,521.61	-5,107.89
联营企业：		
投资账面价值合计	12,804,956.36	12,804,700.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	256.27	-201,967.70

- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

### 6、其他

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
常德柳叶湖旅游度假区农业农村局 2024 年在线监测计量设施补助资金	18,000.00	
一次性扩岗补助	2,000.00	
中山市商务局参展补贴款	29,842.31	8,100.00
武汉市新洲区科学技术和经济信息化局区产业发展扶持资金	7,000,000.00	
其他对企业补助	1,000.00	
中山市发展和改革局产业扶持资金		56,079.20
广东省市场监督管理局代付专用户补助款		59,500.00
中山市市场监督管理局中山市实施标准化战略专项资金补助款		300,000.00
中山市人力资源和社会保障局 2022 年民营企业引才补贴		168,000.00
中山火炬高技术产业开发区经济发展和科技信息局（科技科）2021 年度火炬区高新技术企业认定补助款		100,000.00
中山市市场监督管理局国内发明专利授权资助（市资金）款		1,500.00
中共中山火炬高技术产业开发区工作委员会组织人事办公室春节返岗红包		112,000.00
中山市工业和信息化局 2023 年支持制造业企业增产增效项款项		70,000.00
广东社会保险基金管理局中山市 2023 一次性扩岗补助		4,500.00
中山市工业和信息化局 2022 年省级促进小微工业企业上规补贴		200,000.00
中山市工业和信息化局 2023 年中小微企业发展高成长补助		120,000.00

代扣代缴个人所得税手续费返还	76,867.16	103,876.68
增值税加计抵减	1,019,966.55	56,607.63
合计	8,147,676.02	1,360,163.51

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、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及合同资产总额的28.77%（2023年：37.14%）；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29.36%（2023年：37.37%）。

#### （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。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末余额				
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	合 计
应付账款	6,735.40				6,735.40
其他应付款	1,535.46				1,535.46
一年内到期的非流动负债	86.87				86.87
租赁负债	201.35	33.28	11.09	1,756.23	2,001.95
长期应付款		6,000.00			6,000.00
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>8,559.08</b>	<b>6,033.28</b>	<b>11.09</b>	<b>1,756.23</b>	<b>16,359.68</b>

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	上年年末余额				
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	合 计
应付账款	5,940.12				5,940.12
其他应付款	1,604.64				1,604.64
一年内到期的非流动负债	196.76				196.76
租赁负债	156.29	88.33		620.76	865.38
长期应付款				6,000.00	6,000.00
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>7,897.81</b>	<b>88.33</b>		<b>6,620.76</b>	<b>14,606.90</b>

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

### （3）市场风险

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

#### 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 2024 年 6 月 30 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	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
瑞士法郎	27,814.85	191,203.75	9,574.43	4,777.61
美元			49,466,570.32	11,437,860.23
欧元			3,504,691.35	6,809,861.70
合 计	27,814.85	191,203.75	52,980,836.10	18,252,499.54

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的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 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 34.53%（2023 年 12 月 31 日：33.20%）。

## 2、套期

### （1） 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### （2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

### （3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### （1） 转移方式分类

适用 不适用

### （2） 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### （3） 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			140,461,045.37	140,461,045.37
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			140,461,045.37	140,461,045.37
（1）债务工具投资				0.00
（2）权益工具投资				0.00
（3）衍生金融资产				0.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				0.00
（1）债务工具投资				0.00
（2）权益工具投资				0.00
（二）其他债权投资				0.00
（三）其他权益工具投资				0.00
（四）投资性房地产				0.00
1. 出租用的土地使用权				0.00
2. 出租的建筑物				0.00
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				0.00
（五）生物资产				0.00
1. 消耗性生物资产				0.00
2. 生产性生物资产				0.00
持续以公允价值计量的资产总额			140,461,045.37	140,461,045.37
（六）交易性金融负债				0.00
其中：发行的交易性债券				0.00
衍生金融负债				0.00
其他				0.00
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				0.00
持续以公允价值计量的负债总额				0.00



二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产				0.00
非持续以公允价值计量的资产总额				0.00
非持续以公允价值计量的负债总额				0.00

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十。

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：不适用

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邓志毅	控股股东暨实际控制人，持有公司 14.26%的股份
中山市金马游乐投资经营有限公司	同一控制下企业
中山市金马环境艺术工程有限公司	同一控制下企业
中山市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
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
中山市智诚置业有限公司	同一控制下企业

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中山市金马游乐投资经营有限公司	服务费	115,354.00	261,500.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中山市天伦游乐投资有限公司	配件及维修	28,826.17	28,828.13
长沙市云顶星河游乐园有限公司	配件及维修	29,178.79	39,999.98

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

#### (3) 关联租赁情况

#### （4）关联担保情况

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。

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。

本公司为子公司的质押及保证担保

公司于 2020 年 10 月 27 日召开第三届董事会第二次会议、于 2020 年 11 月 12 日召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于子公司增资扩股暨部分募投项目实施主体结构变化的议案》，同意中山中盈产业投资有限公司（简称“中盈投资”）通过增资入股方式，将政府专项股权投资资金 6,000 万元投资于本公司子公司金马文旅科技，其中 59,971,432.65 元用于增加金马文旅科技的注册资本，28,567.35 元用于注入金马文旅科技资本公积金。根据协议各方约定，在投资期内，中盈投资享有业绩承诺回报和业绩补偿权利；在投资期届满或在投资期内发生股权退出情形的，公司应履行相应的股权回购义务和业绩补偿义务。

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。

#### （5）关联方资金拆借

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

#### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪金	2,614,973.28	2,611,386.57

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
服务费	中山市金马游乐投资经营有限公司	18,072.00	18,234.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

# 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

### 资产负债表日存在的重要承诺

公司于 2020 年 10 月 27 日召开第三届董事会第二次会议、于 2020 年 11 月 12 日召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于子公司增资扩股暨部分募投项目实施主体结构变化的议案》，同意中山中盈产业投资有限公司（简称“中盈投资”）通过增资入股方式，将政府专项股权投资资金 6,000 万元投资于本公司子公司金马文旅科技，其中 59,971,432.65 元用于增加金马文旅科技的注册资本，28,567.35 元用于注入金马文旅科技资本公积金。根据协议各方约定，在投资期内，中盈投资享有业绩承诺回报和业绩补偿权利；在投资期届满或在投资期内发生股权退出情形的，公司应履行相应的股权回购义务和业绩补偿义务。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

# 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

## 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

1、经合作双方协商决定，公司以实缴注册资本平价转让方式购买合作方持有的中山金顺文旅 40%股权，相关股权转让及变更登记备案事宜于 2024 年 7 月 10 日办结，中山金顺文旅即日起变更为公司全资子公司。

2、公司于 2024 年 7 月 18 日召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于终止合作投资项目暨转让项目公司股权的议案》，同意公司及金马文旅发展终止此前拟与相关合作方共同合作投资的“大连市星海广场大型摩天轮项目”，并转让金马文旅发展持有的大连之星 49%股权。相关解除合作、转让大连之星股权等事宜已于 2024 年 7 月 23 日办结，公司已收取相关股权转让、项目前期规划设计、人工等款项费用，大连之星即日起不再为金马文旅发展参股公司。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

### 2、债务重组

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额
以非现金资产收回债权	2,835,070.00	

### 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

### 4、年金计划

## 5、终止经营

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	91,917,579.26	112,928,136.58
1至2年	49,951,559.87	31,986,979.71
2至3年	38,998,137.05	53,472,062.06
3年以上	60,605,624.57	47,864,341.32
3至4年	25,005,945.22	10,658,678.88
4至5年	6,506,485.10	10,316,513.90
5年以上	29,093,194.25	26,889,148.54
合计	241,472,900.75	246,251,519.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例	金额	计提比例	价值	金额	比例	金额	计提比例	价值
按单项计提坏账准备的应收账款	25,153,352.80	10.42%	25,153,352.80	100.00%	0.00	25,153,352.80	10.21%	25,153,352.80	100.00%	0.00
其中：										
应收其他客户	25,153,352.80	10.42%	25,153,352.80	100.00%	0.00	25,153,352.80	10.21%	25,153,352.80	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	216,319,547.95	89.58%	77,311,257.76	35.74%	139,008,290.19	221,098,166.87	89.79%	73,750,583.94	33.36%	147,347,582.93
其中：										
母公司合并范围内关联方的应收	1,561,213.38	0.65%		0.00%	1,561,213.38	1,007,917.04	0.41%	0.00	0.00%	1,007,917.04
应收其他客户	214,758,334.57	88.94%	77,311,257.76	36.00%	137,447,076.81	220,090,249.83	89.38%	73,750,583.94	33.51%	146,339,665.89
合计	241,472,900.75	100.00%	102,464,610.56	42.43%	139,008,290.19	246,251,519.67	100.00%	98,903,936.74	40.16%	147,347,582.93

按单项计提坏账准备类别名称：应收其他客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	16,415,000.10	16,415,000.10	16,415,000.10	16,415,000.10	100.00%	预计无法收回
客户 2	6,503,352.70	6,503,352.70	6,503,352.70	6,503,352.70	100.00%	预计无法收回
客户 3	2,235,000.00	2,235,000.00	2,235,000.00	2,235,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	25,153,352.80	25,153,352.80	25,153,352.80	25,153,352.80		



按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	91,917,579.26	13,137,815.60	14.29%
1至2年	49,951,559.87	13,511,896.94	27.05%
2至3年	38,998,137.05	15,209,273.45	39.00%
3年以上	35,452,271.77	35,452,271.77	100.00%
合计	216,319,547.95	77,311,257.76	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	98,903,936.74	3,560,673.82				102,464,610.56
合计	98,903,936.74	3,560,673.82				102,464,610.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(4) 本期实际核销的应收账款情况****(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户1	15,942,807.31	1,895,400.00	17,838,207.31	6.51%	2,593,675.34
客户2	16,415,000.10	0.00	16,415,000.10	5.99%	16,415,000.10
客户3	12,364,400.00	3,860,000.00	16,224,400.00	5.92%	4,388,700.20
客户4	11,163,860.00	4,710,000.00	15,873,860.00	5.79%	2,549,983.88
客户5	11,099,989.65	4,702,839.65	15,802,829.30	5.77%	4,274,665.33

合计	66,986,057.06	15,168,239.65	82,154,296.71	29.98%	30,222,024.85
----	---------------	---------------	---------------	--------	---------------

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	864,142.61	0.00
其他应收款	69,658,220.71	61,592,779.78
合计	70,522,363.32	61,592,779.78

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

#### 2) 重要逾期利息

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中山市金顺文旅发展有限公司	864,142.61	0.00
合计	864,142.61	0.00

#### 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

#### 5) 本期实际核销的应收股利情况

### (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,161,454.79	784,169.54
保证金	802,992.00	692,992.00
往来款及押金	68,095,136.75	60,451,910.20
其他	705,263.40	701,406.05
合计	70,764,846.94	62,630,477.79

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	39,361,461.75	45,746,372.33
1至2年	25,541,782.55	15,027,852.82
2至3年	4,165,952.29	1,018,417.25
3年以上	1,695,650.35	837,835.39
3至4年	889,064.96	35,800.00
4至5年	107,000.00	107,000.00
5年以上	699,585.39	695,035.39
合计	70,764,846.94	62,630,477.79

## 3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	199,862.62		837,835.39	1,037,698.01
2024年1月1日余额 在本期				
本期计提	21,178.22		47,750.00	68,928.22
2024年6月30日余额	221,040.84		885,585.39	1,106,626.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	1,037,698.01	68,928.22				1,106,626.23
合计	1,037,698.01	68,928.22				1,106,626.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
第一名	往来款	41,610,000.00	1年以内/1-2 年/2-3年	58.80%	0.00
第二名	往来款	15,044,926.55	1年以内	21.26%	0.00
第三名	往来款	9,454,163.50	1-2年	13.36%	0.00
第四名	往来款	810,064.96	3年以上	1.14%	0.00
第五名	押金	548,491.74	1年以内	0.78%	31,052.19
合计		67,467,646.75		95.34%	31,052.19

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	684,639,590.00	6,815,687.62	677,823,902.38	644,639,590.00	6,815,687.62	637,823,902.38
对联营、合营 企业投资	49,821,217.61		49,821,217.61	49,347,696.00		49,347,696.00

合计	734,460,807.61	6,815,687.62	727,645,119.99	693,987,286.00	6,815,687.62	687,171,598.38
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
金马游乐工程	173,862,002.00						173,862,002.00	
环球文旅	5,000,000.00						5,000,000.00	
金马文旅发展	20,000,000.00						20,000,000.00	
金马文旅科技	303,077,588.00						303,077,588.00	
深圳源创	18,184,312.38	6,815,687.62					18,184,312.38	6,815,687.62
广州金马智慧	3,000,000.00						3,000,000.00	
武汉金马	109,000,000.00		40,000,000.00				149,000,000.00	
中山金顺	600,000.00						600,000.00	
造梦游乐	5,100,000.00						5,100,000.00	
合计	637,823,902.38	6,815,687.62	40,000,000.00	0.00	0.00	0.00	677,823,902.38	6,815,687.62

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											

中山金马时代伯乐产业投资合伙企业（有限合伙）	49,347,696.00				473,521.61						49,821,217.61	
小计	49,347,696.00				473,521.61						49,821,217.61	
二、联营企业												
合计	49,347,696.00				473,521.61						49,821,217.61	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

### （3）其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	291,553,277.68	214,342,428.35	431,393,657.31	313,270,395.14
其他业务	6,441,380.40	5,523,648.21	2,117,590.46	520,127.27
合计	297,994,658.08	219,866,076.56	433,511,247.77	313,790,522.41

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	297,994,658.08	219,866,076.56	297,994,658.08	219,866,076.56
其中：				
游乐设施	252,884,673.76	191,968,184.43	252,884,673.76	191,968,184.43
配件及维修	38,668,603.92	22,374,243.92	38,668,603.92	22,374,243.92
其他业务	6,441,380.40	5,523,648.21	6,441,380.40	5,523,648.21
按经营地区分类	297,994,658.08	219,866,076.56	297,994,658.08	219,866,076.56
其中：				
境内	259,883,556.26	204,565,281.65	259,883,556.26	204,565,281.65
境外	38,111,101.82	15,300,794.91	38,111,101.82	15,300,794.91
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	297,994,658.08	219,866,076.56	297,994,658.08	219,866,076.56
其中：				
商品（在某一时点确认）	297,994,658.08	219,866,076.56	297,994,658.08	219,866,076.56
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	297,994,658.08	219,866,076.56	297,994,658.08	219,866,076.56
其中：				
直接销售	297,994,658.08	219,866,076.56	297,994,658.08	219,866,076.56
合计	297,994,658.08	219,866,076.56	297,994,658.08	219,866,076.56

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	864,142.61	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	473,521.61	794,454.83
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,438,902.40	965,183.56
合计	2,776,566.62	1,759,638.39

## 6、其他

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-81,917.23	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,147,676.02	
委托他人投资或管理资产的损益	1,654,886.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	936,426.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,835,070.00	
减：所得税影响额	946,033.82	
少数股东权益影响额（税后）	11,289.84	
合计	12,534,817.52	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

报告期内收到客户“工抵房”，应计提信用减值损失减少 2,835,070.00 元。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.09%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.19%	0.02	0.02



### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

### 4、其他