



广东金马游乐股份有限公司

2022 年半年度报告

公告编号：2022-078

2022 年 08 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报告的董事会会议。

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	2
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	12
第四节 公司治理	28
第五节 环境和社会责任	30
第六节 重要事项	35
第七节 股份变动及股东情况	56
第八节 优先股相关情况	63
第九节 债券相关情况	64
第十节 财务报告	65

备查文件目录

本公司 2022 年半年度报告的备查文件包括：

- （一）载有公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告全文的原件；
- （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 号金马游乐公司董事会办公室

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（原名：中山市金马科技娱乐设备股份有限公司）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	如无特别指明，人民币元、万元
报告期、本报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 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》
激励计划、本激励计划	指	中山市金马科技娱乐设备股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划
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
金马结构安装	指	中山市金马金属结构安装有限公司（原名：中山市金马金属结构件有限公司），为金马游乐的全资子公司
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
深圳源创公司	指	深圳源创文化旅游发展有限公司（原名：深圳市华创旅游咨询管理有限公司），为金马游乐的控股子公司
深圳中创公司	指	深圳中创文旅研究咨询有限公司，为深圳源创公司的控股子公司
金马数字文旅	指	中山市金马数字文旅产业有限公司，为金马文旅科技的全资子公司
金马智慧科技	指	广州金马智慧科技有限公司（原名：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，为金马游乐在香港设立的全资子公司
Noble Rides	指	Noble Rides Switzerland Ltd, 中文名为瑞士高尚游乐设备有限公司；为环球文旅在瑞士设立的全资子公司
时代伯乐	指	深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司
金马时代	指	中山金马时代伯乐产业投资合伙企业（有限合伙）；是公司与时代伯乐共同出资设立的合营企业
金马投资	指	中山市金马游乐投资经营有限公司，为金马游乐关联企业
荔苑乐园	指	中山市荔苑乐园有限公司，为金马投资控股子公司、金马游乐关联企业
天伦投资	指	中山市天伦游乐投资有限公司，为金马投资控股子公司、金马游乐关联企业

释义项	指	释义内容
云顶星河	指	中山市云顶星河游乐投资有限公司，曾为金马投资控股子公司、金马游乐关联企业，现已注销
长沙云顶星河	指	长沙市云顶星河游乐园有限公司，为金马投资全资子公司、金马游乐关联企业
古镇云顶星河	指	中山市古镇云顶星河游乐园有限公司
中山幻彩	指	中山市幻彩欢乐世界游乐投资有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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	任欢顺
联系地址	广东省中山市火炬开发区沿江东三路 5 号	广东省中山市火炬开发区沿江东三路 5 号
电话	0760-28132708	0760-28132705
传真	0760-28177888	0760-28177888
电子信箱	ir@jinmarides.com	ir@jinmarides.com

三、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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 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 2021 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

报告期内，由于公司对 2019 年股权激励计划第三期已获授但尚未解锁的限制性股票进行了回购注销，并实施了 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，公司总股本由原 101,604,244 股变更为 141,609,804 股，注册资本由人民币 101,604,244 元变更为人民币 141,609,804 元，公司已于 2022 年 6 月完成办理相关工商变更登记手续。

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

追溯调整或重述原因：会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	213,349,443.19	274,243,091.95	274,243,091.95	-22.20%

归属于上市公司股东的净利润（元）	5,938,024.25	25,897,126.40	40,673,428.04	-85.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,688,235.28	22,474,142.46	37,250,444.10	-95.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	19,704,420.78	-11,914,735.01	-11,914,735.01	265.38%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.25	0.40	-90.00%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.25	0.40	-90.00%
加权平均净资产收益率	0.54%	2.50%	3.89%	-3.35%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,936,071,018.35	1,804,537,311.15	1,876,876,883.05	3.15%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,100,622,555.62	1,038,582,693.76	1,098,654,125.70	0.18%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于2021年12月30日发布《关于印发〈企业会计准则解释第15号〉的通知》（财会〔2021〕35号）（简称“本解释”），就企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理进行了明确。公司于2022年4月27日召开第三届董事会第十二次会议审议通过了上述会计政策变更，并依照规定对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日（2022年1月1日）之间发生的研发过程中产出的产品对外销售进行追溯调整。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	141,609,804
--------------------	-------------

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

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0419
-----------------------	--------

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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,745,788.58	
委托他人投资或管理资产的损益	2,169,797.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,097,564.77	
减：所得税影响额	754,655.27	
少数股东权益影响额（税后）	8,706.39	
合计	4,249,788.97	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《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

（一）公司主营业务及主要产品

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

1、游乐装备制造业务

经过多年的持续创新及技术积累，公司自主掌握了产品的主要核心技术，创造出滑行类、飞行塔类、观览车类等13大类300多个风格多样、种类齐全的大型游乐设施产品及黑暗乘骑、飞行影院、VR系列等8大系列虚拟沉浸式游乐项目产品，其中多项属国内外首创，产品广泛应用于游乐园、主题公园、文旅景区、商业综合体等各大文旅项目，在国内高端游乐园、主题公园具有较高市场占有率。

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

2、现代游乐服务业务

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

（二）经营模式

1、销售模式

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

2、创意、策划和研发模式

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

3、采购模式

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

4、生产模式

生产模式上，实行“以销定产”的生产模式。

5、结算模式

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

6、投资运营模式

（1）自主投资运营

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

（2）合作投资运营

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

（3）委托运营

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

（4）一站式设计策划

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

（5）项目赋能

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

（三）市场地位

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

（四）竞争优势与劣势

1、竞争优势

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

2、竞争劣势

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

（五）主要业绩驱动因素

1、市场下沉驱动

2022年上半年，受疫情影响，国内文旅行业市场继续承受较大下行压力，突如其来的新一轮疫情打乱了市场复苏节奏，弹性出游需求收缩，出游人次同比下降。随着疫情得到

有效控制，若干纾困政策的出台及落地，文旅行业继续彰显出强劲的韧性，文旅市场开始回暖，逐步走出“V”型反弹轨迹。在此背景下，“微旅游”、“微度假”、“本地游”、“周边游”等新业态、新模式加速崛起，旅游产品结构加速调整，持续转型，推动各大文旅项目加速向二三线城市下沉，进一步拉动了市场对高品质文旅装备及文旅项目的需求。

2、政策驱动

《“十四五”文化和旅游发展规划》、《“十四五”旅游业发展规划》等系列规划文件及新一轮纾困扶持政策的贯彻落实，为行业高质量发展注入新动能，市场持续回暖，国内文旅市场仍然保持长期向好态势，带动全产业链空间提升，价值向高品质产品及服务流动；与此同时，房地产调控政策出台，规范文旅地产发展，文旅回归产业本质和基本规律，文旅项目更加重视规划与运营，进入良性长远健康发展新阶段。

3、技术驱动

随着新一代数字信息技术发展，数字化、本地化、元宇宙成为未来文旅业态的创新关键词，文旅行业借助科技手段实现文旅融合，能让游客在游玩过程中自我代入的沉浸式体验产品获得市场广泛青睐。此外，在新技术驱动下，游乐设施逐步打破原有使用场景界限，呈现目标群体及应用场景多样化趋势，政府公益与城市主题乐园、室内主题乐园、学校、科技馆、博物馆、城市综合体、城市地标、文旅景区等成为游乐设施的重要应用场景。报告期内，公司融合声、光、电、影视、动漫、文化创意、主题故事等多种元素于一体、实现“文化+科技”融合的虚拟沉浸式游乐项目产品增长迅速，营业收入相较上年同期增长 87.74%。

4、进口替代驱动

近年来，世界级IP乐园接连布局、签约并进入国内市场，高品质游乐产品需求持续增长。经过多年的创新研发，公司产品技术已达到国内领先、国际先进水平，具备高端游乐产品的进口替代能力；相较国外同行竞品，公司产品价格竞争优势明显，且产品类别丰富，能满足国内外高端客户一站式配套需求，进口替代市场前景广阔。

5、国际市场驱动

现阶段，国外已逐步放宽防疫限制，国际文旅市场恢复势头强劲，游乐产品市场需求进一步涌现；同时，近年来东南亚、南美等新兴市场国家发展迅速，游乐产品需求激增，潜力巨大。公司正积极借助线上及海外子公司平台拓展国际市场，以进一步提升产品国际市场占有率，打造全球游乐行业卓越品牌。

（六）报告期公司主营业务情况

2022年上半年，国际形势复杂严峻，世界经济增长放缓态势明显，国内疫情多发散发，对我国经济稳定运行造成了严重冲击。报告期内，受新一轮疫情及防控政策等超预期因素冲击，交通物流受阻，人员出行受限，对公司产品运输、安装及交付造成较大压力，部分项目因疫情原因延迟交付。面对市场及环境的各种不利因素，公司积极应对，按既定计划稳步推进战略实施，深化组织变革，提升组织效能及市场响应能力；与此同时，公司持续加强市场洞察分析，运用新媒体平台提升国内外市场关注度及获取新客户，借助海外子公司加大国际市场拓展力度，并取得欧洲市场订单，迈出进军国际高端市场的重要一步。

展望未来，疫情影响仍将持续，但随着稳增长政策的推进落地，各项经济指标企稳回升，文旅市场在强劲韧性下再次复苏，公司仍然坚定看好行业及市场未来发展前景，下半年公司将继续加快“制造+文旅”双轮驱动战略的布局与实施，一方面整合资源保障包括皂河龙运城项目在内的多个重点项目顺利交付，结合国外疫情防控形势积极开拓国际市场，采取有效手段加快销售回款步伐、管控费用成本，努力完成年度经营目标；另一方面围绕“游乐”主业，建立并深化与合作伙伴间的战略合作关系，在市场研究分析、产品创新研发、产品进口替代、设备智慧管理、项目投资运营等方面互惠协同，借助并运用资本手段整合与公司主营业务相关的优质上下游资源，推动文旅终端项目布局和落地运营，加快移动嘉年华新业态布点和推广，采用科学高效的措施进一步完善人才培育和激励机制，提升抗风险能力，以积极的姿态应对更加复杂多变的市场环境。

二、核心竞争力分析

（一）技术创新能力优势

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

截至报告期末，公司共获得授权专利178项，其中发明专利38项（含1项美国专利）、实用新型专利101项，外观专利39项，软件著作权9项，作品著作权8项，团队累计参与制定国家标准25项。

（二）产品工艺质量优势

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

（三）多元化与虚拟应用场景产品优势

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

（四）全球化客户资源优势

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

（五）双轮驱动优势

公司正积极实施以游乐核心的“制造+文旅”双轮驱动发展战略，推进相关产业布局，借助终端投资拉动生产制造，以智慧赋能创造互联价值。一方面持续通过创新研发，不断提升产品技术水平，做大做强游乐装备制造制造业；另一方面，抓住高品质旅游目的地亟待建设带来的市场机遇，关注数字化和新兴业态的细分赛道，以市场为导向，深入洞察行业新

需求，发展现代游乐服务业，拓展文旅项目投资运营和咨询管理业务，满足客户多样化投资运营需求，为公司长远健康稳定发展保驾护航。

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	213,349,443.19	274,243,091.95	-22.20%	
营业成本	124,195,471.13	152,110,203.58	-18.35%	
销售费用	8,448,767.50	13,099,824.66	-35.50%	本期受疫情影响，销售活动减少所致。
管理费用	51,192,301.49	47,064,790.17	8.77%	
财务费用	-4,538,943.30	-9,588,188.41	-52.66%	受银行利率下降及计息周期影响。
所得税费用	13,433.26	6,599,581.18	-99.80%	本期应纳税所得额减少所致。
研发投入	16,553,556.68	15,876,919.06	4.26%	
经营活动产生的现金流量净额	19,704,420.78	-11,914,735.01	265.38%	受本期销售回款增加影响。
投资活动产生的现金流量净额	-154,591,298.34	903,935.91	-17202.02%	受本期购买理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-14,551,146.16	-27,911,065.82	47.87%	受去年同期偿还银行借款所致。
现金及现金等价物净增加额	-149,578,439.16	-38,949,789.27	-284.03%	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						
游乐设施	125,430,539.83	89,702,088.30	28.48%	-36.58%	-22.38%	-13.08%
虚拟沉浸式游乐项目	60,992,920.35	23,498,333.05	61.47%	87.74%	53.37%	8.63%
配件、维修及其他	21,304,212.93	8,912,182.29	58.17%	-50.40%	-55.07%	4.34%

四、非主营业务分析

□适用 √不适用

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	524,713,707.03	27.10%	674,718,534.66	37.39%	-10.29%	
应收账款	141,949,000.75	7.33%	136,151,240.30	7.54%	-0.21%	
合同资产	23,655,881.65	1.22%	24,607,392.31	1.36%	-0.14%	
存货	503,665,852.04	26.01%	368,583,866.82	20.43%	5.58%	
投资性房地产	8,911,707.81	0.46%	9,104,383.41	0.50%	-0.04%	
长期股权投资	59,866,249.36	3.09%	59,809,978.80	3.31%	-0.22%	
固定资产	220,010,589.38	11.36%	222,937,460.00	12.35%	-0.99%	
在建工程	57,015,403.29	2.94%	16,197,922.81	0.90%	2.04%	
使用权资产	2,101,184.15	0.11%	3,727,745.60	0.21%	-0.10%	
短期借款						
合同负债	677,985,357.77	35.02%	593,361,755.01	32.88%	2.14%	
长期借款						

租赁负债	2,068,729.74	0.11%	3,271,060.10	0.18%	-0.07%	
------	--------------	-------	--------------	-------	--------	--

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）	40,000,000.00				402,000,000.00	296,000,000.00	617,917.81	146,617,917.81
金融资产小计	40,000,000.00				402,000,000.00	296,000,000.00	617,917.81	146,617,917.81
上述合计	40,000,000.00				402,000,000.00	296,000,000.00	617,917.81	146,617,917.81
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

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 7,746,202.99 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	45,044.00
报告期投入募集资金总额	5,376.39
已累计投入募集资金总额	27,455.79
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、实际募集金额和存放情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准中山市金马科技娱乐设备股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2018]2058号）核准，公司首次公开发行股票1,000万股，每股发行价格为人民币53.86元，募集资金总额为人民币53,860.00万元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币8,816.00万元，实际募集资金净额为人民币45,044.00万元。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年12月26日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（瑞华验字【2018】40020003号）。作为募集资金投资项目实施主体的公司及子公司均已开立了募集资金专用账户，并按要求分项存管募集资金。

二、募集资金置换情况

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

三、募集资金使用和节余情况

截止 2022 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 27,455.79 万元，累计收到的银行存款利息和理财收益净额为 3,368.73 万元（其中 2022 上半年度收到的银行存款利息和理财收益净额为 336.49 万元）。截止 2022 年 6 月 30 日，募集资金余额为 20,957.19 万元（其中包括公司用于支付其他发行费用的节余金额 0.25 万元）。

（2）募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
游乐设施建设项目	否	21,033.00	21,033.00	1,338.06	15,547.75	73.92%	2020年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
研发中心建设项目	否	8,273.00	8,273.00	329.91	2,794.81	33.78%	2023年06月30日	不适用	不适用	不适用	否
融入动漫元素游乐设施项目	否	15,738.00	15,738.00	3,708.42	9,113.23	57.91%	2023年06月30日	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	45,044.00	45,044.00	5,376.39	27,455.79	--	--	不适用	不适用	--	--
超募资金投向											

合计	--	45,044 .00	45,044 .00	5,376. 39	27,455 .79	--	--	不适用	不适用	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>“游乐设施建设项目”已于 2020 年底如期完成厂房及配套基础设施建设，项目已达到预期建设目标，现正配合公司整体生产计划生产大型游乐设施产品主要结构部件。具体内容详见公司于 2021 年 1 月 11 日在巨潮资讯网上披露的《关于部分募集资金投资项目建设完成的公告》（公告编号：2021-002）。截至本报告期末，项目实现产出但尚未达到预期效益。</p> <p>“研发中心建设项目”、“融入动漫元素游乐设施项目”的完成建设并达到预定可使用状态日期均为 2023 年 6 月 30 日。由于公司在 2021 年初方取得该两个募投项目的建设用地，目前该两个募投项目已完成规划报建，处于主体建筑工程施工阶段。截至本报告期末，“研发中心建设项目”募集资金投资进度为 33.78%，“融入动漫元素游乐设施项目”募集资金投资进度为 57.91%。该两个募投项目均处于建设阶段，未达到预期效益。</p> <p>公司将持续按照相关规定，严格管理募集资金的使用，提高募集资金使用效益，积极加快推进募投项目建设，争取早日达到预期目标，实现预期效益。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用										
	以前年度发生										
	<p>2019 年度，公司募投项目“研发中心建设项目”、“融入动漫元素游乐设施项目”的实施地点均发生了变更。具体内容详见公司 2019 年年度报告及其他相关公告。</p> <p>2020 年度，公司未发生募投项目实施地点变更的情形。</p> <p>2021 年度，公司募投项目“研发中心建设项目”的实施地点由中山市火炬开发区变更为中山市港口镇。具体内容详见公司于 2021 年 4 月 27 日在巨潮资讯网上披露的《关于部分募投项目新增实施主体、变更实施地点及适当延期的公告》（公告编号：2021-040）。</p> <p>2022 年上半年度，公司未发生募投项目实施地点变更的情形。</p>										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用										
	<p>为保证募集资金投资项目的顺利进行，首次公开发行股票募集资金到位之前，公司根据项目进展的实际情况，以自筹资金人民币 5,464.64 万元预先投入募集资金投资项目，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</p>										

	2019 年 3 月 1 日以募集资金置换完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>“游乐设施建设项目”已于 2020 年底达到预定可使用状态，并在 2021 年进入试产期。截至 2022 年 6 月 30 日，有项目铺底流动资金、预备费、工程建设和设备质保金尾款等 5,485.25 万元尚未支付和使用。随着该项目 2022 年完成试产期产能爬坡，预计剩余流动资金将于本年内使用完毕，固定资产和无形资产剩余资金将根据合同约定条件与项目推进实际需要进行资金投入和使用。截至本报告期末，“研发中心建设项目”募集资金投资进度为 33.78%，“融入动漫元素游乐设施项目”募集资金投资进度为 57.91%。该两个募投项目均处于建设阶段，尚未使用的募集资金将持续用于募投项目建设。</p> <p>截至 2022 年 6 月 30 日，前述尚未使用的募集资金均存放在公司募集资金专项账户或理财专户，将用于募集资金投资项目的后续投入。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	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、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。

(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	40,200.00	14,600.00		
合计		40,200.00	14,600.00		

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

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

1、宏观经济风险

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

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

2、疫情风险

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

针对此风险，公司一方面将积极落实疫情防控要求，加强疫情防控教育，规避疫情传播风险；另一方面持续关注各地疫情动态，根据实际情况灵活调整项目生产及交付计划，做好节奏性调整和成本控制，努力降低疫情风险。

3、重大安全事故风险

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

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

4、应收账款回收风险

公司目前待履行合同金额较大，但产品生产周期较长，一般按进度分期收款，产品生产进度可能会根据客户开园计划、场地准备、付款等情况进行调整。未来，随着公司业务规模的扩大，应收账款可能将相应增加，若部分下游客户财务状况出现恶化或因其他原因

导致回款滞缓，公司将面临部分应收账款无法回收的风险，进而对公司未来业绩造成不利影响。

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

5、原材料价格波动风险

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

针对此风险，公司持续完善成本管理体系，优化供应链资源，根据市场情况对大宗原材料择机进行适当备料，有效管控采购成本；同时，公司通过不断改进生产工艺，提高材料利用率，减少各环节材料损耗，从而有效控制因原材料价格波动造成的风险。

十一、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
2022年05月12日	“互动易”-“云访谈”栏目	其他	其他	社会公众、非特定投资者、网友	内容详见投资者活动记录表，未提供资料。	巨潮资讯网：《2022年5月12日投资者关系活动记录表》
2022年06月17日	腾讯会议线上交流	电话沟通	机构	东亚前海研究所、韶夏资本、东吴基金等机构代表	内容详见投资者活动记录表，未提供资料。	巨潮资讯网：《2022年6月17日投资者关系活动记录表》

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
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	70.35%	2022 年 01 月 20 日	2022 年 01 月 20 日	巨潮资讯网 公告编号：2022-011
2021 年年度股东大会	年度股东大会	66.43%	2022 年 05 月 19 日	2022 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 公告编号：2022-047

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 2021 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

1、股权激励

公司于 2022 年 4 月 27 日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十二次会议、于 2022 年 5 月 19 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销 2019 年

限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。依照公司《2019 年限制性股票激励计划》有关规定，公司需对因个人原因离职以及第三个解除限售期公司层面业绩考核要求未达标而触发的已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销。公司本次部分限制性股票回购注销事宜已于 2022 年 5 月 27 日办理完成。本次回购注销事宜办结后，公司 2019 年限制性股票激励计划已全部实施完毕。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

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

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
金马游乐	颗粒物	排外环境	1	处理设施出口	<20mg/L	(DB44/27-2001)	/	0.318	无
金马游乐	苯	排外环境	3	处理设施出口	ND	(DB44/27-2001)	/	/	无
金马游乐	甲苯	排外环境	3	处理设施出口	ND~0.26mg/L	(DB44/27-2001)	0.046	7.07	无
金马游乐	甲苯与二甲苯合计	排外环境	3	处理设施出口	0.02~2.476mg/L	(DB44/27-2001)	2.476	/	无
金马游乐	二甲苯	排外环境	3	处理设施出口	0.055~2.2mg/L	(DB44/27-2001)	2.435	/	无
金马游乐	总 VOCs	排外环境	3	处理设施出口	0.16~0.06mg/L	(DB44/814-2010) II 时段	0.25	/	无
金马游乐	臭气浓度	排外环境	3	处理设施出口	549mg/L、724mg/L	(GB14554-1993) 表 2	/	0.259	无
金马游乐	非甲烷总烃(以碳计)	排外环境	3	处理设施出口	2.56mg/L~4.92mg/L	(DB44/27-2001)	20.59	/	无
金马游乐	油烟	排外环境	1	处理设施出口	1.5mg/L	(GB18483-2001) 表 2	0.938	/	无

防治污染设施的建设和运行情况

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

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

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

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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

突发环境事件应急预案

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

环境自行监测方案

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
金马游乐	中山市生态环境局于 2021 年 10 月 15 日对公司进行现场检查，检	经检测，排水沟中的废水化学需氧量为 175mg/L, 悬浮物	中山市生态环境局于 2022 年 3 月 8 日对公司出具了行政处罚决	公司本次行政处罚的罚款金额为 16 万元，罚款金额为《中山市环境保护局行	公司已及时完成该等违法行为的整改工作，具体

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

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

(一) 股东及债权人权益保护

1、建立健全内部信息披露制度和流程，维护投资者知情权

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

2、完善股东投票机制

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

3、其他保护投资者合法权益的措施

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

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

（二）职工权益保护

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

（三）客户权益保护

对客户诚信，提高客户满意度。公司严格按照ISO9001质量认证体系标准，建立了涵盖创意、策划、研发、采购、生产、检验、售后服务等全过程的质量管理体系，严格执行内

部质量控制标准，实施全面质量管理战略，持续提升客户满意度。特别关注客户意见反馈，准确掌握产品质量信息、市场动态并及时调整营销策略。

（四）社会公益事业

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

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
首次公开发行或融资所作承诺	持股 5%以上股东邓志毅、刘喜旺、李勇	首次公开发行股份减持承诺	本人在锁定期届满后两年内减持所持公司股票的,将通过法律法规允许的交易方式进行减持,并通过公司在减持前 3 个交易日予以公告;减持数量每年不超过本人持有公司股票数量的 25%,减持价格不低于发行价(自公司股票上市至其减持期间,公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项,减持底价下限和股份数将相应进行调整)。如未履行上述承诺出售股票,则本人应将违反承诺出售股票所取得的收益(如有)上缴公司所有,并将赔偿因违反承诺出售股票而给公司或其他股东造成的损失。	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-2023 年 12 月 28 日	正常履行中,报告期内无违规情形。
	公司控股股东暨实际控制人、董事邓志毅、刘喜旺、李勇;公司股东、监事李玉成、李仲森;公司股东、高级管理人员刘喜旺、李勇、贾辽川、林泽钊、高庆斌、曾庆远、陈朝阳	首次公开发行股份流通限制及自愿锁定承诺	1、股份锁定承诺期限届满后,本人在任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接所持有公司股份总数的 25%;本人离职后半年内,不转让本人直接或间接所持有的公司股份;在公司股票上市之日起 6 个月内申报离职的,自申报离职之日起 18 个月内不转让本人直接或间接所持有的公司股份;在公司股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的,自申报离职之日起 12 个月内不转让本人直接或间接所持有的公司股份。 2、股份锁定期满后两年内减持所持公司股票的,减持价格不低于本次发行的发行价。 3、不因职务变更、离职等原因,而放弃履行上述承诺。	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-2023 年 12 月 28 日	正常履行中,报告期内无违规情形。
	公司 IPO 时任	首次公开	如发行人《招股说明书》存在虚假记载、	2018 年	2018 年 12	正常履

	董事邓志毅、刘喜旺、李勇、刘奕华、朱娟；公司 IPO 时任监事李玉成、李仲森、邓汉忠；公司 IPO 时任高级管理人员刘喜旺、李勇、林泽钊、高庆斌、陈朝阳、贾辽川、曾庆远、郑彩云	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	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。	12 月 17 日	月 28 日-长期	行中，报告期内无违规情形。
	公司控股股东暨实际控制人邓志毅、刘喜旺、李勇	首次公开发行之关于虚假记载、误导性陈述或重大遗漏及股份回购的承诺	如发行人《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。如发行人《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将以二级市场价格依法回购首次公开发行的全部新股，且发行人控股股东暨实际控制人将以二级市场价格依法购回已转让的原限售股份。	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，报告期内无违规情形。
	广东金马游乐股份有限公司	首次公开发行之关于虚假记载、误导性陈述或重大遗漏及股份回购的承诺	如发行人《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。如发行人《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将以二级市场价格依法回购首次公开发行的全部新股，且发行人控股股东暨实际控制人将以二级市场价格依法购回已转让的原限售股份。	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，报告期内无违规情形。
	广东金马游乐股份有限公司	首次公开发行之填补被摊薄的措施及承诺	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	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，报告期内无违规情形。

			<p>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: 1、公司承诺: (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。(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。(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。2、特别提示公司制定填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证。公司在本次公开发行股票后,将在定期报告中持续披露填补即期回报措施的完成情况及相关承诺主体承诺事项的履行情况。敬请投资者关注。</p>			
	公司董事邓志毅、刘喜旺、李勇、廖朝理、何卫锋	首次公开发行之填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>本次公开发行新股 1,000 万股,发行后公司股本总额将增加 33.33%,公司净资产将大幅增加。本次发行募集资金将用于推动公司主营业务的发展,但由于募集资金投资项目建设需要一定周期,项目建设期间股东回报还是主要通过现有业务实现。在公司股本和净资产均显著增加的情况下,如果未来几年公司实现净利润未获得相应幅度的增长,则每股收益和加权平均净资产收益率将出现一定幅度下降,投资者即期回报将被摊薄。详细分析参见公司招股说明书“第九节 财务会计信息与管理层分析”之“十五 本次发行对每股收益影响及填补被摊薄即期回报的措施”。为了充分保护中小投资者合法利益,在本次</p>	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中,报告期内无违规情形。

			<p>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：1、公司全体董事承诺：</p> <p>（1）本人将促使公司董事会严格遵守并执行前述相关措施。（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。（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。（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。（5）对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。（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。（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。（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。2、特别提示公司制定填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证。公司在本次公开发行股票后，将在定期报告中持续披露填补即期回报措施的完成情况及相关承诺主体承诺事项的履行情况。敬请投资者关注。</p>			
	<p>公司控股股东暨实际控制人邓志毅、刘喜旺、李勇</p>	<p>首次公开发行之填补被摊薄即期回报的措施及承诺</p>	<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</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，报告期内无违规情形。</p>

			<p>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: 1、公司控股股东承诺:</p> <p>(1) 本人将促使公司严格遵守并执行前述相关措施。(2) 本人将促使公司制定持续稳定的现金分红方案,在符合《公司法》等法律法规和《公司章程(草案)》的规定的情况下,实现每年现金分红水平不低于《中山市金马科技娱乐设备股份有限公司股东未来分红回报规划》中规定的以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的20%的标准,本人将促使公司制定符合上述承诺的现金分红方案,并将在股东大会表决相关议案时投赞成票。(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。2、特别提示公司制定填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证。公司在本次公开发行股票后,将在定期报告中持续披露填补即期回报措施的完成情况及相关承诺主体承诺事项的履行情况。敬请投资者关注。</p>			
	<p>公司高级管理人员刘喜旺、李勇、林泽钊、高庆斌、贾辽川、曾庆远、郑彩云、王跃勇、陈涛</p>	<p>首次公开发行之填补被摊薄即期回报的措施及承诺</p>	<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</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,报告期内无违规情形。</p>

			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:1、公司高级管理人员承诺:(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。(2)对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。(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。(4)由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。(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。2、特别提示公司制定填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证。公司在本次公开发行股票后,将在定期报告中持续披露填补即期回报措施的完成情况及相关承诺主体承诺事项的履行情况。敬请投资者关注。			
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	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:(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。(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。(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	2018年12月17日	2018年12月28日-长期	正常履行中,报告期内无违规情形。	

			份有限公司股东未来分红回报规划》之规定执行相关利润分配政策,则本公司应遵照签署的《关于未能履行承诺的约束措施》之要求承担相应的责任并采取相关后续措施。			
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		公司严格按照《公司法》和《公司章程》的要求,建立了完善的股东大会、董事会、监事会制度,并通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易决策制度》、《独立董事工作制度》等制度,对关联交易的决策权力和程序等方面做出了较为详尽的规定。公司将严格执行公司章程、股东大会、董事会、监事会议事规则、关联交易决策制度及独立董事工作制度中关于关联交易的规定,尽量减少关联交易的发生。对于不可避免的关联交易,公司将严格执行公司章程制定的关联交易决策程序、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。	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中,报告期内无违规情形。
公司控股股东暨实际控制人、董事邓志毅、刘喜旺、李勇;董事廖朝理、何卫锋;公司监事李玉成、梁煦龙、杨源开;公司高级管理人员刘喜旺、李勇、林泽钊、贾辽川、高庆斌、曾庆远、郑彩云、王跃勇、陈涛	首次公开发行之关于规范及减少关联交易的承诺函		本人及由本人控制的其他企业将尽量避免、减少与发行人之间产生关联交易事项,对于不可避免发生的关联业务往来或交易,本人及由本人控制的其他企业将严格遵守中国证监会和公司章程的规定,在平等、自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,并依据通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件。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	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中,报告期内无违规情形。

			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。			
	广东金马游乐股份有限公司	首次公开发行之关于减少关联交易的措施及相关承诺	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马投资、天伦投资、云顶星河、古镇云顶星河、长沙云顶星河、荔苑乐园及其运营的游乐园或主题公园。	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，报告期内无违规情形。
	公司控股股东暨实际控制人邓志毅、刘喜旺、李勇	首次公开发行之关于减少关联交易的措施及相关承诺	1、控股股东、实际控制人承诺：（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。（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。（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。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。3、公司控股股东、实际控制人出具了《关于防范关联方资金占用和杜绝关联非经营性资金往来的承诺》，承诺如下：本人将按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及公司章程的规定，积极采取措施防止关联方通过各种方式直接或间接占用发行人资金、资产和资源，杜绝发行人与关联方发生非经营性资金往来。若发生关联方侵占发行	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，报告期内无违规情形。

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

			制的其他企业将不生产、开发任何与发行人及其附属公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，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。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。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。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。			
	公司 IPO 时任董事邓志毅、刘喜旺、李勇、刘奕华、朱娟；IPO 时任监事李玉成、李仲森、邓汉忠；IPO 时任高级管理人员刘喜旺、李勇、林泽钊、高庆斌、陈朝阳、贾辽川、曾庆远、郑彩云	首次公开发行之关于履行信息披露义务责任的承诺	承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，报告期内无违规情形。
	广东金马游乐股份有限公司	首次公开发行之承诺主体未能履行承诺时的约束措施	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：（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。（2）在有关监管机关要求的期限内予以纠正。	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，报告期内无违规情形。

			<p>(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。(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。(5) 其他根据届时规定可以采取的约束措施。2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本公司自身无法控制的客观原因, 导致本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的, 本公司将及时、充分披露本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因, 并采取积极措施以尽可能保护投资者的权益。</p>			
公司控股股东暨实际控制人邓志毅、刘喜旺、李勇; 历任及现任董事邓志毅、刘喜旺、李勇、刘奕华、朱娟、廖朝理、何卫锋; 公司历任及现任监事李玉成、李仲森、邓汉忠、杨源开。梁煦龙; 公司历任及现任高级管理人员刘喜旺、李勇、林泽钊、贾辽川、高庆斌、陈朝阳、曾庆远、郑彩云、王跃勇、陈涛	首次公开发行之承诺主体未能履行承诺时的约束措施	<p>1、如本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的(因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外), 本人将采取以下措施: (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。(2) 在有关监管机关要求的期限内予以纠正。(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。(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。(5) 其他根据届时规定可以采取的约束措施。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</p>	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中, 报告期内无违规情形。	

			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。			
公司控股股东、实际控制人邓志毅、刘喜旺、李勇	2021 年度向特定对象发行股票之承诺事项	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:(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;(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承诺;(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。	2021 年 12 月 03 日	2021 年 12 月 3 日-长期	正常履行中,报告期内无违规情形。	
公司董事邓志毅、刘喜旺、李勇、廖朝理、何卫锋;高级管理人员刘喜旺、李勇、贾辽川、林泽钊、曾庆远、高庆斌、郑彩云、陈涛、王跃勇	2021 年度向特定对象发行股票之承诺事项	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:(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;(2)本人承诺对本人的职务消费行为进行约束;(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;(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;(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;(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;(7)自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前,若中国证监会、深圳证券交易所等监管部门	2021 年 12 月 03 日	2021 年 12 月 3 日-长期	正常履行中,报告期内无违规情形。	

			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。			
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		1、在本次发行申请期间,本公司保证不直接或者间接向创业板发行上市审核机构、创业板上市委员会和中国证券监督管理委员会等机构及其相关人员提供资金、物品等馈赠及其他利益,保证不直接或间接向创业板发行上市审核机构、创业板上市委员会和中国证券监督管理委员会等机构及其相关人员提供本次申请发行的证券,保证不以不正当手段影响创业板发行上市审核机构、创业板上市委员会和中国证券监督管理委员会等机构及其相关人员对发行人的判断;2、本公司保证不以任何方式干扰创业板发行上市审核机构、创业板上市委员会等机构及其相关人员的审核程序及中国证券监督管理委员会的注册程序;3、在回复发行上市审核机构审核问询时,本公司保证陈述内容真实、客观、准确、简洁,不含与本次发行上市审核无关的内容;4、若本公司违反上述承诺,将承担由此引起的一切法律责任。	2022 年 01 月 28 日	2022 年 1 月 28 日-长期	正常履行中,无违规情形。
广东金马游乐股份有限公司	2021 年度向特定对象发行股票之承诺事项		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。
公司董事邓志毅、刘喜旺、李勇、廖朝理、何卫锋;监事李玉成、梁煦龙、杨源开;高级管理人员刘喜旺、李勇、贾辽川、林	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。

	泽钊、曾庆远、高庆斌、郑彩云、陈涛、王跃勇				
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	就本公司对深圳市腾景产业运营有限公司（简称“腾景产业”）投资相关事宜，本公司作出承诺如下：1、截至本承诺出具日，腾景产业的认缴注册资本为人民币 100 万元，本公司认缴出资额为人民币 30 万元，出资比例为 30.00%，本公司实缴出资为 0 万元。腾景产业的公司章程并未约定出资期限。2、自本承诺出具之日起 3 年内，除根据相关司法判决需对本公司认缴出资履行实缴出资义务外，本公司对腾景产业的认缴出资 30 万元将暂不履行实缴出资义务。	2022 年 04 月 08 日	2022 年 4 月 8 日 -2025 年 4 月 8 日	正常履行中，无违规情形。
广东金马游乐股份有限公司	2021 年度向特定对象发行股票之承诺事项	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。	2022 年 03 月 21 日	2022 年 3 月 21 日-长期	正常履行中，无违规情形。
广东金马游乐股份有限公司	2021 年度向特定对象发行股	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	2022 年 04 月 08 日	2022 年 4 月 8 日-长期	正常履行中，无违规

		票之承诺事项	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。			情形。
股 权 激 励 承 诺	广东金马游乐股份有限公司	2019 年限制性股票激励计划之承诺事项	公司不为任何激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助, 包括为其贷款提供担保。	2019 年 06 月 27 日	本激励计划实施期间	报告期内履行完毕, 无违规情形。
	广东金马游乐股份有限公司	2019 年限制性股票激励计划之承诺事项	本激励计划相关信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。	2019 年 06 月 27 日	本激励计划实施期间	报告期内履行完毕, 无违规情形。
	本激励计划的激励对象	2019 年限制性股票激励计划之承诺事项	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 导致不符合授予权益或行使权益安排的, 激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后, 将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2019 年 06 月 27 日	本激励计划实施期间	报告期内履行完毕, 无违规情形。
其 他 公 司 小 东 作 承 诺	公司控股股东、实际控制人邓志毅、刘喜旺、李勇	避免同业竞争的补充承诺	1、本人及由本人控制的其他企业现在或未来将不直接或间接经营任何与中山金马及其附属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务, 也不投资控制任何与中山金马及其附属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业, 但在中山金马首次公开发行股票并上市前本人及由本人控制的其他企业原已从事的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	2019 年 10 月 15 日	2019 年 10 月 15 日-长期	正常履行中, 报告期内无违规情形。

		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。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。4、如有违反上述承诺,本人愿意承担由此产生的全部责任。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。			
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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、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

公司报告期末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

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) 理 结 果 及 影 响	诉讼(仲 裁)判决 执行情 况	披 露 日 期	披 露 索 引
因九江民生文化旅游发展有限公司拖欠货款，公司于 2015 年 11 月向江西省九江市中级人民法院起诉要求其偿付所欠货款、违约金并承担全部诉讼费用。	1,641.50	否	审 结	公 司 胜 诉	执 行 中	2018 年 12 月 17 日	巨 潮 资 讯 网：招 股 说 明 书
上海德理孚自动化系统有限公司未按合同约定如期向公司交付设备，公司于 2020 年 1 月向上海市第一中级人民法院提出仲裁申请，要求其退还公司已支付的货款，赔付违约金，补偿给公司造成的损失并承担全部仲裁费用。2021 年 8 月，公司就被告徐臻峰、吴冰及徐建泉股东损害公司债权人利益责任的纠纷，向上海市杨浦区人民法院提起诉讼。	650.00	否	审 理 结 束	公 司 胜 诉	截 至 本 报 告 披 露 日，公 司 已 收 到 赔 偿 款 370 万 元，尚欠 款 280 万 元。		/
贵州省兴东民族大健康产业有限责任公司拖欠本公司货款，公司于 2021 年 3 月向法院起诉并要求其偿付所欠货款、违约金并承担相关诉讼费等。	4,277.40	否	已 结 案	公 司 胜 诉	执 行 中		/

重庆欣荣雅建文化旅游发展有限公司拖欠本公司货款，公司向北京市朝阳区人民法院起诉，要求其赔偿损失及支付违约金。2022年4月27日，北京市朝阳区人民法院就本案件出具了民事判决书	245.00	否	审理结束	公司胜诉	执行中		/
---	--------	---	------	------	-----	--	---

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

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重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

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重大关联交易。

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

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
逐水惊涛等游乐设备	宿迁皂河文旅发展有限公司	12,406.00	54.52%	0.00	0.00	不适用	否	否

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

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	35,793,185	35.23%			14,135,519	-454,384	13,681,135	49,474,320	34.94%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	35,793,185	35.23%			14,135,519	-454,384	13,681,135	49,474,320	34.94%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	35,793,185	35.23%			14,135,519	-454,384	13,681,135	49,474,320	34.94%
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	65,811,059	64.77%			26,324,425		26,324,425	92,135,484	65.06%
1、人民币普通股	65,811,059	64.77%			26,324,425		26,324,425	92,135,484	65.06%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	101,604,244	100.00%			40,459,944	-454,384	40,005,560	141,609,804	100.00%

股份变动的的原因

√适用 □不适用

2022年5月27日，公司使用自有资金对因个人原因离职以及第三个解除限售期公司层面业绩考核要求未达标而触发的已获授但尚未解锁的限制性股票进行了回购注销。本事项导致公司总股本中减少454,384股有限售条件股份，公司总股本变更为101,149,860股。

2022年6月7日，公司实施2021年度权益分派方案，向全体股东按每10股分配现金股利0.45元（含税），同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增4股。本事项导致公司总股本、有限售条件股份、无限售条件股份均发生同比例的增加。公司总股本变更为141,609,804股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于2022年4月27日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十二次会议、于2022年5月19日召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司独立董事发表了明确同意的独立意见；北京市中伦（广州）律师事务所出具了专项法律意见书。2022年5月19日，公司在巨潮资讯网上披露了《关于回购注销部分限制性股票减资暨通知债权人的公告》。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。

公司于2022年4月27日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十二次会议、于2022年5月19日召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于2021年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司独立董事对本议案事项发表了明确同意的独立意见。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司根据董事会、股东大会决议，使用自有资金对因个人原因离职以及因公司层面业绩考核要求未达标，而触发的共计454,384股股权激励限制性股票进行了回购注销。本次回购注销部分限制性股票已于2022年5月27日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销手续。

公司根据董事会、股东大会决议，实施2021年度利润分配及资本公积金转增股本方案，向全体股东按每10股派发现金股利0.45元（含税），同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增4股。本次权益分派方案所转股已于2022年6月8日直接记入股东证券账户。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于2022年4月27日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十二次会议、于2022年5月19日召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。依照公司《2019年限制性股票激励计划》有关规定，公司对因个人原因离职以及第三个解除限售期公司层面业绩考核要求未达标而触发的已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销。其中，公司对因个人原因离职触发回购注销限制性股票的4名激励对象的回购数量为21,840股，回购价格为13.55元/股；对因公司层面业绩考核要求未达标触发回购注销限制性股票的54名激励对象（不含离职人员）的回购数量为432,544股，回购价格为13.55元/股加上银行同期存款利息之和。本次回购注销部分限制性股票的回购资金均来源于公司自有资金。2022年5月27日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上述部分限制性股票的回购注销手续。

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

具体可参见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”之第四小节“主要会计数据和财务指标”部分。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	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	15,589,198		6,235,679	21,824,877	高管锁定股	就任时确定的任期及任期届满半年内，每年可转让的股份不超过 25%。
刘喜旺	6,329,886		2,531,954	8,861,840	高管锁定股	就任时确定的任期及任期届满半年内，每年可转让的股份不超过 25%。
李勇	5,762,886		2,305,154	8,068,040	高管锁定股	就任时确定的任期及任期届满半年内，每年可转让的股份不超过 25%。
贾辽川	2,097,857		839,143	2,937,000	高管锁定股	就任时确定的任期及任期届满半年内，每年可转让的股份不超过 25%。
林泽钊	1,748,212		699,284	2,447,496	高管锁定股	就任时确定的任期及任期届满半年内，每年可转让的股份不超过 25%。
李玉成	1,748,212		699,285	2,447,497	高管锁定股	就任时确定的任期及任期届满半年内，每年可转让的股份不超过 25%。
曾庆远	1,026,850		410,740	1,437,590	高管锁定股	就任时确定的任期及任期届满半年内，每年可转让的股份不超过 25%。
高庆斌	1,026,850		410,740	1,437,590	高管锁定股	就任时确定的任期及任期届满半年内，每年可转让的股份不超过 25%。
股权激励对象股东（包括 4 名董监高股东）	8,850		3,540	12,390	高管锁定股	就任时确定的任期及任期届满半年内，每年可转让的股份不超过 25%。
股权激励对象股东（包括 4 名董监高股东）	454,384	454,384			股权激励限售股	股权激励计划设定的解除限售条件未成就，已回购注销处理。
合计	35,793,185	454,384	14,135,519	49,474,320	--	--

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	7,066	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	0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况					

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
邓志毅	境内自然人	18.59%	26,328,676	+5,543,079	21,824,877	4,503,799	质押	17,391,080
李勇	境内自然人	7.60%	10,757,387	+3,073,539	8,068,040	2,689,347	质押	6,992,496
刘喜旺	境内自然人	7.29%	10,319,747	+1,879,899	8,861,840	1,457,907	质押	4,466,448
邝展宏	境内自然人	3.11%	4,406,987	+1,259,139		4,406,987		
何锐田	境内自然人	3.11%	4,406,987	+1,259,139		4,406,987		
杨焯彬	境内自然人	2.99%	4,238,987	+1,091,139		4,238,987		
李玉成	境内自然人	2.30%	3,263,330	+932,380	2,447,497	815,833		
邓国权	境内自然人	2.30%	3,263,330	+932,380		3,263,330		
林泽钊	境内自然人	2.30%	3,263,328	+932,379	2,447,496	815,832		
贾辽川	境内自然人	2.13%	3,015,300	+218,157	2,937,000	78,300		
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				邓志毅、刘喜旺、李勇三人是公司的控股股东、实际控制人暨一致行动人。其他前 10 名股东之间不存在关联关系。				
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明				无				
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明				无				
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量			股份种类			
					股份种类		数量	
邓志毅		4,503,799			人民币普通股		4,503,799	
邝展宏		4,406,987			人民币普通股		4,406,987	
何锐田		4,406,987			人民币普通股		4,406,987	
杨焯彬		4,238,987			人民币普通股		4,238,987	
邓国权		3,263,330			人民币普通股		3,263,330	
柯广龙		2,982,000			人民币普通股		2,982,000	
广东达华金控实业有限公司		2,844,800			人民币普通股		2,844,800	
李仲森		2,800,000			人民币普通股		2,800,000	
李勇		2,689,347			人民币普通股		2,689,347	
李伯强		2,198,000			人民币普通股		2,198,000	
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				邓志毅、刘喜旺、李勇三人是公司控股股东、实际控制人暨一致行动人。其他前 10 名无限售流通股股东之间或与其他前 10 名股东之间不存在关联关系。				
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）				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

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被 授予的 限制性 股票数 量(股)
邓志毅	董事长	现任	20,785,597		2,771,160	26,328,676			
刘喜旺	董事、总经理	现任	8,439,848		1,496,040	10,319,747			
李勇	董事、副总经理	现任	7,683,848			10,757,387			
廖朝理	独立董事	现任							
何卫锋	独立董事	现任							
李玉成	监事会主席	现任	2,330,950			3,263,330			
杨源开	监事	现任							
梁煦龙	监事	现任	17,640			10,584	17,640		10,584
林泽钊	副总经理	现任	2,330,949			3,263,328			
贾辽川	副总经理	现任	2,797,143		900,700	3,015,300			
高庆斌	副总经理	现任	1,369,133			1,916,786			
曾庆远	副总经理、	现任	1,369,133			1,916,786			

	董事会秘 书								
郑彩云	财务总监	现任	47,920			24,752	47,920		24,752
陈涛	副总经理	现任	34,020			5,292	34,020		5,292
王跃勇	副总经理	现任	15,120			0	15,120		0
合计	--	--	47,221,301		5,167,900	60,821,968	114,700		40,628

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

2022 年 08 月 29 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	524,713,707.03	674,718,534.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	146,617,917.81	40,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	10,395,867.22	14,500,205.94
应收账款	141,949,000.75	136,151,240.30
应收款项融资		
预付款项	58,212,249.30	61,651,132.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,366,407.07	4,852,090.20

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	503,665,852.04	440,923,438.72
合同资产	23,655,881.65	24,607,392.31
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,471,229.02	4,556,153.10
流动资产合计	1,422,048,111.89	1,401,960,187.50
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	59,866,249.36	59,809,978.80
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,911,707.81	9,104,383.41
固定资产	220,010,589.38	222,937,460.00
在建工程	57,015,403.29	16,197,922.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,101,184.15	3,727,745.60
无形资产	130,427,461.18	132,644,687.90
开发支出		
商誉	8,466,185.91	8,466,185.91
长期待摊费用	2,395,890.65	3,021,275.93
递延所得税资产	20,742,325.13	18,869,916.59
其他非流动资产	4,085,909.60	137,138.60
非流动资产合计	514,022,906.46	474,916,695.55
资产总计	1,936,071,018.35	1,876,876,883.05
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	2,703,654.97	1,950,437.93
应付账款	44,755,762.18	54,680,157.00
预收款项		
合同负债	677,985,357.77	593,361,755.01
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	7,428,181.62	18,783,007.63
应交税费	6,488,945.51	5,631,361.33
其他应付款	1,579,700.55	7,999,664.26
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	659,900.38	1,756,955.69
其他流动负债	5,366,942.42	3,763,953.55
流动负债合计	746,968,445.40	687,927,292.40
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	2,068,729.74	3,271,060.10
长期应付款	60,000,000.00	60,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	12,291,994.51	12,292,077.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	74,360,724.25	75,563,137.34

负债合计	821,329,169.65	763,490,429.74
所有者权益：		
股本	141,609,804.00	101,604,244.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	403,915,175.83	450,077,639.03
减：库存股		6,156,903.20
其他综合收益		
专项储备	3,560,152.73	3,081,862.56
盈余公积	37,279,649.35	37,279,649.35
一般风险准备		
未分配利润	514,257,773.71	512,767,633.96
归属于母公司所有者权益合计	1,100,622,555.62	1,098,654,125.70
少数股东权益	14,119,293.08	14,732,327.61
所有者权益合计	1,114,741,848.70	1,113,386,453.31
负债和所有者权益总计	1,936,071,018.35	1,876,876,883.05

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	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	359,612,202.85	526,828,816.86
交易性金融资产	116,600,657.53	
衍生金融资产		
应收票据	10,395,867.22	14,500,205.94
应收账款	138,514,952.39	133,806,244.45
应收款项融资		
预付款项	104,113,546.18	111,762,001.60
其他应收款	16,089,150.10	5,086,598.35
其中：应收利息		
应收股利		
存货	429,102,374.02	383,139,478.53
合同资产	23,655,881.65	24,607,392.31
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,160,611.23	2,017,206.73
流动资产合计	1,199,245,243.17	1,201,747,944.77
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	511,000,000.00	445,004,500.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,911,707.81	9,104,383.41
固定资产	121,301,528.99	124,181,051.04
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,551,562.73	2,597,079.44
无形资产	28,932,702.99	30,873,236.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,198,979.01	1,560,453.16
递延所得税资产	20,694,603.98	18,822,195.44
其他非流动资产	4,085,909.60	137,138.60
非流动资产合计	697,676,995.11	632,280,037.31
资产总计	1,896,922,238.28	1,834,027,982.08
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	2,703,654.97	1,950,437.93
应付账款	39,250,101.68	48,711,367.31
预收款项		
合同负债	666,629,051.59	589,737,930.72
应付职工薪酬	3,770,548.96	13,167,752.28
应交税费	3,488,786.13	6,061,306.70
其他应付款	1,464,064.47	7,539,093.87

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		30,657.52
其他流动负债	5,366,942.42	3,763,953.55
流动负债合计	722,673,150.22	670,962,499.88
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	1,575,444.87	2,699,096.71
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	10,026,763.38	10,026,846.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,602,208.25	12,725,942.82
负债合计	734,275,358.47	683,688,442.70
所有者权益：		
股本	141,609,804.00	101,604,244.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	403,915,175.83	450,077,639.03
减：库存股		6,156,903.20
其他综合收益		
专项储备	3,560,152.73	3,081,862.56
盈余公积	37,279,649.35	37,279,649.35
未分配利润	576,282,097.90	564,453,047.64
所有者权益合计	1,162,646,879.81	1,150,339,539.38
负债和所有者权益总计	1,896,922,238.28	1,834,027,982.08

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	213,349,443.19	274,243,091.95
其中：营业收入	213,349,443.19	274,243,091.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	198,716,867.33	222,371,327.25
其中：营业成本	124,195,471.13	152,110,203.58
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	2,865,713.83	3,807,778.19
销售费用	8,448,767.50	13,099,824.66
管理费用	51,192,301.49	47,064,790.17
研发费用	16,553,556.68	15,876,919.06
财务费用	-4,538,943.30	-9,588,188.41
其中：利息费用	906,233.44	900,472.20
利息收入	6,855,876.35	10,637,933.96
加：其他收益	1,745,788.58	949,968.31
投资收益（损失以“-”号填列）	2,304,935.61	3,647,436.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,101,583.66	-5,723,213.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,375,858.18	-4,510,842.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,205,858.21	46,235,114.12
加：营业外收入	1,454,864.94	10,947.23
减：营业外支出	357,300.17	266,923.59

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,303,422.98	45,979,137.76
减：所得税费用	13,433.26	6,599,581.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,289,989.72	39,379,556.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	5,289,989.72	39,379,556.58
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.归属于母公司所有者的净利润	5,938,024.25	40,673,428.04
2.少数股东损益	-648,034.53	-1,293,871.46
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	5,289,989.72	39,379,556.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,938,024.25	40,673,428.04
归属于少数股东的综合收益总额	-648,034.53	-1,293,871.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.40
（二）稀释每股收益	0.04	0.40

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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	209,663,070.10	273,778,692.23
减：营业成本	130,865,315.97	151,699,238.72

税金及附加	2,029,116.40	3,259,639.21
销售费用	7,970,100.98	12,472,102.07
管理费用	36,646,750.44	36,472,470.20
研发费用	11,138,682.69	11,571,542.19
财务费用	-4,579,268.73	-9,134,809.51
其中：利息费用	328,733.44	316,555.53
利息收入	6,041,400.58	9,529,319.69
加：其他收益	1,710,183.94	797,079.41
投资收益（损失以“-”号填列）	2,145,622.57	2,243,394.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-12,976,584.56	-5,746,528.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,364,649.18	-4,510,842.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,106,945.12	60,221,612.54
加：营业外收入	1,440,222.75	8,946.97
减：营业外支出	256,799.85	166,882.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,290,368.02	60,063,676.57
减：所得税费用	13,433.26	6,573,644.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,276,934.76	53,490,032.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,276,934.76	53,490,032.00
（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	16,276,934.76	53,490,032.00
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	2022 年半年度	2021 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	301,910,879.80	269,572,219.13
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		
收到其他与经营活动有关的现金	26,786,825.70	19,260,287.55
经营活动现金流入小计	328,697,705.50	288,832,506.68
购买商品、接受劳务支付的现金	164,260,684.34	153,192,680.36
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	95,985,084.69	78,747,543.58
支付的各项税费	15,246,749.38	34,361,365.11
支付其他与经营活动有关的现金	33,500,766.31	34,445,652.64
经营活动现金流出小计	308,993,284.72	300,747,241.69
经营活动产生的现金流量净额	19,704,420.78	-11,914,735.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	296,000,000.00	536,720,000.00

取得投资收益收到的现金	1,551,879.47	4,473,225.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	297,551,879.47	541,193,225.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,143,177.81	38,289,289.79
投资支付的现金	402,000,000.00	502,000,000.00
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	452,143,177.81	540,289,289.79
投资活动产生的现金流量净额	-154,591,298.34	903,935.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	35,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	35,000.00	
偿还债务支付的现金		22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,551,743.70	419,222.20
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	10,034,402.46	5,491,843.62
筹资活动现金流出小计	14,586,146.16	27,911,065.82
筹资活动产生的现金流量净额	-14,551,146.16	-27,911,065.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-140,415.44	-27,924.35
五、现金及现金等价物净增加额	-149,578,439.16	-38,949,789.27
加：期初现金及现金等价物余额	666,545,943.20	688,481,637.20
六、期末现金及现金等价物余额	516,967,504.04	649,531,847.93

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	298,185,430.89	266,003,352.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,400,940.28	15,912,590.88
经营活动现金流入小计	314,586,371.17	281,915,942.94
购买商品、接受劳务支付的现金	157,608,464.39	151,464,215.17
支付给职工以及为职工支付的现金	73,363,849.33	62,551,220.41

支付的各项税费	13,955,554.96	33,867,652.58
支付其他与经营活动有关的现金	38,557,673.74	37,277,536.76
经营活动现金流出小计	283,485,542.42	285,160,624.92
经营活动产生的现金流量净额	31,100,828.75	-3,244,681.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	236,000,000.00	361,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,470,597.27	2,751,709.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	237,470,597.27	363,751,709.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,402,995.00	9,878,372.50
投资支付的现金	418,000,000.00	398,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	421,402,995.00	407,878,372.50
投资活动产生的现金流量净额	-183,932,397.73	-44,126,662.90
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		22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,551,743.70	316,555.53
支付其他与筹资活动有关的现金	9,406,912.86	4,971,055.62
筹资活动现金流出小计	13,958,656.56	27,287,611.15
筹资活动产生的现金流量净额	-13,958,656.56	-27,287,611.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-166,790,225.54	-74,658,956.03
加：期初现金及现金等价物余额	518,656,225.40	565,116,212.11
六、期末现金及现金等价物余额	351,865,999.86	490,457,256.08

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	101,604,244.00				450,077,639.03	6,156,903.20		3,081,862.56	37,279,649.35		452,696,202.02		1,038,582,693.76	14,732,327.61	1,053,315,021.37
加：会计政策变更											60,071,431.94		60,071,431.94		60,071,431.94
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	101,604,244.00				450,077,639.03	6,156,903.20		3,081,862.56	37,279,649.35		512,767,633.96		1,098,654,125.70	14,732,327.61	1,113,386,453.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,005,560.00				-46,162,463.20	-6,156,903.20		478,290.17			1,490,139.75		1,968,429.92	-613,034.53	1,355,395.39
（一）综合收益总											5,938,02		5,938,024.2	-613,034	5,324,98

额										4.25		5	.53	9.72
(二)所有者投入和减少资本	-454,384.00			-5,702,519.20	-6,156,903.20									
1.所有者投入的普通股	-454,384.00											-454,384.00		-454,384.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额				-5,702,519.20	-6,156,903.20							454,384.00		454,384.00
4.其他														
(三)利润分配										-4,447,884.50		-4,447,884.50		-4,447,884.50
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										-4,447,884.50		-4,447,884.50		-4,447,884.50
4.其他														
(四)所有者权益内部结转	40,459,944.00			-40,459,944.00										
1.资本公积转增资本(或股本)	40,459,944.00			-40,459,944.00										
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补														

亏损															
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益															
5. 其他综合收益 结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							478,290 .17					478,290.17			478,290. 17
1. 本期提取							948,499 .32					948,499.32			948,499. 32
2. 本期使用							-470,20 9.15					-470,209.15			-470,209 .15
(六) 其他															
四、本期期末余额	141,609,8 04.00				403,915 ,175.83		3,560,1 52.73	37,279,6 49.35		514,257, 773.71		1,100,622,5 55.62	14,119,2 93.08		1,114,74 1,848.70

上年金额

单位：元

项目	2021 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																
	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	101,966,200.00			457,927,820.86	11,142,987.80		7,538,296.41	31,453,175.78		437,167,446.26		1,024,909,951.51		1,024,909,951.51
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	101,966,200.00			457,927,820.86	11,142,987.80		7,538,296.41	31,453,175.78		437,167,446.26		1,024,909,951.51		1,024,909,951.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-361,956.00			-3,437,852.87	-4,986,084.60		-4,555,019.15			25,979,859.20		22,611,115.78	14,588,657.79	37,199,773.57
（一）综合收益总额										25,897,126.40		25,897,126.40	14,588,657.79	40,485,784.19
（二）所有者投入和减少资本	-361,956.00			-3,437,852.87	-4,986,084.60							1,186,275.73		1,186,275.73
1. 所有者投入的普通股	-361,956.00			-4,542,547.80	-4,904,503.80									
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,104,694.93	-81,580.80							1,186,275.73		1,186,275.73
4. 其他														
（三）利润分配										82,732.80		82,732.80		82,732.80
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										82,732.80		82,732.80		82,732.80
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（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. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	101,604,244.00			454,489,967.99	6,156,903.20	2,983,277.26	31,453,175.78			463,147,305.46		1,047,521,067.29	14,588,657.79	1,062,109,725.08

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	101,604,244.00				450,077,639.03	6,156,903.20		3,081,862.56	37,279,649.35	507,769,897.61		1,093,656,389.35
加：会计政策变更										56,683,150.03		56,683,150.03
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,604,244.00				450,077,639.03	6,156,903.20		3,081,862.56	37,279,649.35	564,453,047.64		1,150,339,539.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,005,560.00				-46,162,463.20	-6,156,903.20		478,290.17		11,829,050.26		12,307,340.43
（一）综合收益总额										16,276,934.76		16,276,934.76
（二）所有者投入和减少资本	-454,384.00				-5,702,519.20	-6,156,903.20						
1. 所有者投入的普通股	-454,384.00											-454,384.00

												00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-5,702,519.20	-6,156,903.20						454,384.00
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	40,459,944.00				-40,459,944.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	40,459,944.00				-40,459,944.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备										478,290.17		478,290.17
1. 本期提取										948,499.32		948,499.32
2. 本期使用										-470,209.15		-470,209.15
(六) 其他												

四、本期期末余额	141,609,804 .00			403,915,17 5.83		3,560,15 2.73	37,279,64 9.35	576,282,0 97.90		1,162,646 ,879.81
----------	--------------------	--	--	--------------------	--	------------------	-------------------	--------------------	--	----------------------

上期金额

单位：元

项目	2021 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	101,966,200 .00				457,927,820 .86	11,142,98 7.80		7,538,29 6.41	31,453,175 .78	455,248,90 2.66		1,042,991,4 07.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,966,200 .00				457,927,820 .86	11,142,98 7.80		7,538,29 6.41	31,453,175 .78	455,248,90 2.66		1,042,991,4 07.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-361,956.00				-3,437,852. 87	-4,986,08 4.60		-4,555,0 19.15		42,450,962 .10		39,082,218. 68
（一）综合收益总额										42,368,229 .30		42,368,229. 30
（二）所有者投入和减少资本	-361,956.00				-3,437,852. 87	-4,986,08 4.60						1,186,275.7 3
1. 所有者投入的普通股	-361,956.00				-4,542,547. 80	-4,904,50 3.80						

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,104,694.93	-81,580.80						1,186,275.73
4. 其他											
(三) 利润分配									82,732.80		82,732.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									82,732.80		82,732.80
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							-4,555,019.15				-4,555,019.15
1. 本期提取							832,833.12				832,833.12
2. 本期使用							-5,387,852.27				-5,387,852.27
(六) 其他											
四、本期期末余额	101,604,244.00			454,489,967.99	6,156,903.20		2,983,277.26	31,453,175.78	497,699,864.76		1,082,073,626.59

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141,609,804元

法定代表人：邓志毅

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

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年06月30日的财务状况及2022年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为

购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损

益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本小节、22“长期股权投资”或本小节、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本小节、22、（2））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- A、本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

A、本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是

指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

A、向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

B、在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

A、以摊余成本计量的金融资产；

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

C、《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

D、租赁应收款；

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：应收其他客户

应收账款组合2：合并范围内各公司的应收款项

C、合同资产

合同资产组合1：产品销售

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

其他应收款

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

其他应收款组合1：应收其他款项

其他应收款组合2：合并范围内各公司的其他应收款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

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

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

其他长期应收款组合：应收其他款项

对于应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示

的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

12、应收账款

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

13、应收款项融资

不适用。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品等大类。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

16、合同资产

本公司以向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分),均采用简化方法计量损失准备。

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

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- ③该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

18、持有待售资产

不适用。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

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

（1）投资成本的确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加

重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式:成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

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

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

25、在建工程

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

在建工程的计提资产减值方法详见本小节、31“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

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

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

本公司各类无形资产的使用寿命如下：

资产类别	使用寿命
土地使用权	50年
业务软件	10年
办公软件	3年

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

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

无形资产计提资产减值方法详见本小节、31“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

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

31、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和

资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

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

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为

本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

36、预计负债

不适用。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待

期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

（2）具体方法

本公司产品销售收入确认的具体方法如下：

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况不适用。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年初有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布

并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

a. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

b. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

a. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

b. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

（1）安全生产费用

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

安全生产费用于提取时计入当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（2）回购股份

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

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

（3）限制性股票

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

（4）重大会计判断和估计

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

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

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

a. 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

b. 存货跌价准备

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

c. 折旧和摊销

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

d. 递延所得税资产

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

e. 所得税

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

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

财政部于2021年12月30日发布《关于印发〈企业会计准则解释第15号〉的通知》（财会〔2021〕35号）（简称“本解释”），就企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理进行了明确。公司于2022年4月27日召开第三届董事会第十二次会议审议通过了上述会计政策变更，并依照规定对于在首次施行本解

释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日（2022年1月1日）之间发生的研发过程中产出的产品对外销售进行追溯调整。具体列示如下：

单位：元

项目	2021年12月31日	2022年1月1日	追溯调整的金额
资产：			
存货	368,583,866.82	440,923,438.72	72,339,571.90
资产总额	1,804,537,311.15	1,876,876,883.05	72,339,571.90
负债：			
递延所得税负债	23,937.28	12,292,077.24	12,268,139.96
负债总额	751,222,289.78	763,490,429.74	12,268,139.96
所有者权益：			
未分配利润	452,696,202.02	512,767,633.96	60,071,431.94
归属于母公司所有者权益合计	1,038,582,693.76	1,098,654,125.70	60,071,431.94
股东（或所有者）权益合计	1,053,315,021.37	1,113,386,453.31	60,071,431.94

项目	2021年1-6月调整前	2021年1-6月调整后	追溯调整的金额
营业成本	129,314,542.79	152,110,203.58	22,795,660.79
研发费用	55,411,552.56	15,876,919.06	-39,534,633.50
所得税费用	4,636,910.11	6,599,581.18	1,962,671.07
净利润	24,603,254.94	39,379,556.58	14,776,301.64
归属于母公司所有者的净利润	25,897,126.40	40,673,428.04	14,776,301.64

项目	2021年1-6月调整前	2021年1-6月调整后	追溯调整的金额
购买商品、接受劳务支付的现金	113,658,046.86	153,192,680.36	39,534,633.50
支付其他与经营活动有关的现金	73,980,286.14	34,445,652.64	-39,534,633.50

注：上述数据未经审计，以最终审计数据为准。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东金马游乐股份有限公司	15%
中山市金马金属结构安装有限公司	25%
中山市金马游乐设备工程有限公司	25%
环球文旅发展有限公司	16.50%
Noble Rides Switzerland Ltd.	以累进税率计算
中山市金马文旅发展有限公司	25%
中山市金马文旅科技有限公司	25%
中山市金马数字文旅文化产业有限公司	25%
广州金马智慧科技有限公司	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%

2、税收优惠

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

为GR202144007033，发证日期为2021年12月20日，有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号文）及高新技术企业认定管理工作指引等相关规定，公司自2021年至2023年按15%优惠税率计算企业所得税，并确认每期末的递延所得税资产（或负债）。

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,971.16	8,245.92
银行存款	516,962,532.88	666,537,697.28
其他货币资金	7,746,202.99	8,172,591.46
合计	524,713,707.03	674,718,534.66
其中：存放在境外的款项总额	7,751,295.43	2,133,959.35

其他说明：

（1）其他货币资金为保函履约保证金、汇票保证金。

（2）货币资金中的其他货币资金为7,746,202.99元，已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。除此之外，年末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	146,617,917.81	40,000,000.00
其中：		
银行理财产品	146,617,917.81	40,000,000.00
其中：		
合计	146,617,917.81	40,000,000.00

其他说明：

公司年末持有的交易性金融资产均为保本浮动收益型结构性存款。

3、衍生金融资产

不适用。

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	7,079,809.93	11,440,000.00
商业承兑票据	3,316,057.29	3,060,205.94
合计	10,395,867.22	14,500,205.94

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	10,985,909.93	100.00%	590,042.71	5.37%	10,395,867.22	15,066,138.75	100.00%	565,932.81	3.76%	14,500,205.94
其中：										
银行承	7,079,	64.44%			7,079,	11,440	75.93%			11,440

兑票据	809.93				809.93	,000.00				,000.00
商业承兑票据	3,906,100.00	35.56%	590,042.71	15.11%	3,316,057.29	3,626,138.75	24.07%	565,932.81	15.61%	3,060,205.94
合计	10,985,909.93	100.00%	590,042.71	5.37%	10,395,867.22	15,066,138.75	100.00%	565,932.81	3.76%	14,500,205.94

按组合计提坏账准备：590,042.71 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	495,000.00	38,927.83	7.86%
1-2 年	3,411,100.00	551,114.88	16.16%
合计	3,906,100.00	590,042.71	

确定该组合依据的说明：商业承兑汇票账龄计算是与其在应收账款中的账龄为基础持续计算，坏账准备的计提方法参照应收账款坏账准备的计提方法计算。

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票计提坏账准备	565,932.81	24,109.90				590,042.71
合计	565,932.81	24,109.90				590,042.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

不适用。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

不适用。

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	215,038.75
合计	215,038.75

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	61,289,000.10	23.38%	61,289,000.10	100.00%		62,433,474.10	25.73%	62,433,474.10	100.00%	
其中：										
应收其他客户	61,289,000.10	23.38%	61,289,000.10	100.00%		62,433,474.10	25.73%	62,433,474.10	100.00%	

按组合计提坏账准备的应收账款	200,821,665.25	76.62%	58,872,664.50	29.32%	141,949,000.75	180,247,342.91	74.27%	44,096,102.61	24.46%	136,151,240.30
其中：										
应收其他客户	200,821,665.25	76.62%	58,872,664.50	29.32%	141,949,000.75	180,247,342.91	74.27%	44,096,102.61	24.46%	136,151,240.30
合计	262,110,665.35	100.00%	120,161,664.60	45.84%	141,949,000.75	242,680,817.01	100.00%	106,529,576.71	43.90%	136,151,240.30

按单项计提坏账准备：61,289,000.10 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	42,774,000.00	42,774,000.00	100.00%	预计收回可能性很小
客户 2	16,415,000.10	16,415,000.10	100.00%	已进行破产清算，预计收回可能性很小
客户 3	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00%	预计收回可能性很小
合计	61,289,000.10	61,289,000.10		

按组合计提坏账准备：58,872,664.50 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	90,405,872.86	7,035,317.70	7.78%
1-2 年	55,051,111.34	8,858,940.97	16.09%
2-3 年	17,759,669.74	5,373,394.52	30.26%
3 年以上	37,605,011.31	37,605,011.31	100.00%
合计	200,821,665.25	58,872,664.50	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	90,405,872.86
1 至 2 年	55,051,111.34
2 至 3 年	17,759,669.74
3 年以上	98,894,011.41
3 至 4 年	62,660,521.87
4 至 5 年	10,184,961.00
5 年以上	26,048,528.54
合计	262,110,665.35

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提坏账准备	106,529,576.71	13,632,087.89				120,161,664.60
合计	106,529,576.71	13,632,087.89				120,161,664.60

（3）本期实际核销的应收账款情况

不适用。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	42,774,000.00	16.32%	42,774,000.00
第二名	17,660,361.42	6.74%	2,732,715.95
第三名	17,562,801.48	6.70%	1,381,175.14
第四名	16,415,000.10	6.26%	16,415,000.10
第五名	10,506,052.18	4.01%	10,506,052.18
合计	104,918,215.18	40.03%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

6、应收款项融资

不适用。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	45,599,512.33	78.33%	51,546,536.78	83.61%
1 至 2 年	9,043,451.17	15.54%	7,590,269.88	12.31%
2 至 3 年	2,867,028.12	4.93%	1,741,353.15	2.83%
3 年以上	702,257.68	1.21%	772,972.46	1.25%
合计	58,212,249.30		61,651,132.27	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 23,462,375.68 元，占预付款项年末余额合计数的比例 40.30%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,366,407.07	4,852,090.20

合计	5,366,407.07	4,852,090.20
----	--------------	--------------

(1) 应收利息

不适用。

(2) 应收股利

不适用。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,510,089.00	3,119,383.00
备用金	1,485,141.56	1,218,473.08
往来款及押金	828,655.33	1,523,156.57
其他	947,685.28	950,855.78
合计	6,771,571.17	6,811,868.43

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	461,793.61		1,497,984.62	1,959,778.23
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	128,301.99		-682,916.12	-554,614.13
2022 年 6 月 30 日余额	590,095.60		815,068.50	1,405,164.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,511,415.48
1 至 2 年	571,082.55
2 至 3 年	874,004.64
3 年以上	815,068.50
3 至 4 年	63,040.00
4 至 5 年	359,149.50
5 年以上	392,879.00
合计	6,771,571.17

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,959,778.23	-554,614.13				1,405,164.10
合计	1,959,778.23	-554,614.13				1,405,164.10

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	564,000.00	1 年以内	8.33%	29,497.20
第二名	保证金	500,000.00	1 年以内	7.38%	26,150.00
第三名	押金	433,156.38	1-2 年	6.40%	58,302.85
第四名	保证金	300,000.00	1 年以内	4.43%	15,690.00
第五名	保证金	300,000.00	1 年以内	4.43%	15,690.00

合计		2,097,156.38		30.97%	145,330.05
----	--	--------------	--	--------	------------

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备或合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	59,922,840.99	7,247,432.87	52,675,408.12	59,861,936.37	7,090,365.70	52,771,570.67
在产品	450,714,898.83	6,578,656.81	444,136,242.02	386,363,614.89	7,429,088.30	378,934,526.59
库存商品	6,854,201.90		6,854,201.90	9,217,341.46		9,217,341.46
合计	517,491,941.72	13,826,089.68	503,665,852.04	455,442,892.72	14,519,454.00	440,923,438.72

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,090,365.70	987,981.67		830,914.50		7,247,432.87
在产品	7,429,088.30	231,282.45		1,081,713.94		6,578,656.81
库存商品						
合计	14,519,454.00	1,219,264.12		1,912,628.44		13,826,089.68

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用。

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金资产	26,335,677.91	2,679,796.26	23,655,881.65	27,130,594.51	2,523,202.20	24,607,392.31
合计	26,335,677.91	2,679,796.26	23,655,881.65	27,130,594.51	2,523,202.20	24,607,392.31

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	156,594.06			预期损失
合计	156,594.06			——

11、持有待售资产

不适用。

12、一年内到期的非流动资产

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	6,358,332.21	2,538,946.37
预缴所得税	1,112,896.81	2,017,206.73
合计	7,471,229.02	4,556,153.10

14、债权投资

不适用。

15、其他债权投资

不适用。

16、长期应收款

不适用。

17、长期股权投资

单位：元

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

一、合营企业											
中山金马时代 伯乐产业投资 合伙企业（有 有限合伙）	50,004,50 0.00			74,367 .77					-78,86 7.77	50,000, 000.00	
小计	50,004,50 0.00			74,367 .77					-78,86 7.77	50,000, 000.00	
二、联营企业											
大连之星娱乐 发展有限公司	9,805,478 .80			60,770 .56						9,866,2 49.36	
小计	9,805,478 .80			60,770 .56						9,866,2 49.36	
合计	59,809,97 8.80			135,13 8.33					-78,86 7.77	59,866, 249.36	

18、其他权益工具投资

不适用。

19、其他非流动金融资产

不适用。

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	10,540,083.18			10,540,083.18
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			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	10,540,083.18		10,540,083.18
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	1,435,699.77		1,435,699.77
2. 本期增加金额	192,675.60		192,675.60
(1) 计提或摊销	192,675.60		192,675.60
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	1,628,375.37		1,628,375.37
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,911,707.81		8,911,707.81
2. 期初账面价值	9,104,383.41		9,104,383.41

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	220,010,589.38	222,937,460.00
合计	220,010,589.38	222,937,460.00

(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	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	244,869,756.60	58,628,049.27	7,172,515.67	17,600,895.51	328,271,217.05
2. 本期增加金额		4,934,587.37	1,144,475.92	830,999.73	6,910,063.02
(1) 购置		2,991,221.29	1,144,475.92	830,999.73	4,966,696.94
(2) 在建工程转入		1,943,366.08			1,943,366.08
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		101,561.23		30,785.73	132,346.96
(1) 处置或报废		101,561.23		30,785.73	132,346.96
4. 期末余额	244,869,756.60	63,461,075.41	8,316,991.59	18,401,109.51	335,048,933.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	62,119,112.56	28,587,641.51	3,018,446.40	11,608,556.58	105,333,757.05
2. 本期增加金额	5,809,122.48	2,587,029.41	342,010.08	1,021,787.69	9,759,949.66
(1) 计提	5,809,122.48	2,587,029.41	342,010.08	1,021,787.69	9,759,949.66
3. 本期减少金额		26,116.49		29,246.49	55,362.98
(1) 处置或报废		26,116.49		29,246.49	55,362.98
4. 期末余额	67,928,235.04	31,148,554.43	3,360,456.48	12,601,097.78	115,038,343.73
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	176,941,521.56	32,312,520.98	4,956,535.11	5,800,011.73	220,010,589.38
2. 期初账面价值	182,750,644.04	30,040,407.76	4,154,069.27	5,992,338.93	222,937,460.00

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
游乐厂房	74,613,579.49	正在办理中

(5) 固定资产清理

不适用。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	57,015,403.29	16,197,922.81
合计	57,015,403.29	16,197,922.81

(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
研发中心建设项目、融入动漫元素游乐设施建设项目	52,826,017.97		52,826,017.97	16,197,922.81		16,197,922.81
华中区域总部及大型游乐设施研发生产运营基地工程	4,189,385.32		4,189,385.32			
合计	57,015,403.29		57,015,403.29	16,197,922.81		16,197,922.81

			29	81		1
--	--	--	----	----	--	---

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
研发中心建设项目、融入动漫元素游乐设施建设项目	104,200,000.00	16,197,922.81	36,628,095.16			52,826,017.97	51.00%	建设中				募股资金
合计	104,200,000.00	16,197,922.81	36,628,095.16			52,826,017.97						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

(4) 工程物资

不适用。

23、生产性生物资产

不适用。

24、油气资产

不适用。

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,408,722.81	5,408,722.81
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	-467,397.06	-467,397.06
4. 期末余额	4,941,325.75	4,941,325.75
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,680,977.21	1,680,977.21
2. 本期增加金额	1,159,164.39	1,159,164.39
(1) 计提	1,159,164.39	1,159,164.39
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,840,141.60	2,840,141.60
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	2,101,184.15	2,101,184.15
2. 期初账面价值	3,727,745.60	3,727,745.60

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	125,926,307.90			5,819,966.90	19,811,320.76	151,557,595.56
2. 本期增加金额	69,944.88			745,000.00		814,944.88
(1) 购置	69,944.88			745,000.00		814,944.88

(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			6,564,966.90	19,811,320.76	152,372,540.44
二、累计摊销						
1. 期初余额	9,143,136.58			4,109,393.66	5,660,377.42	18,912,907.66
2. 本期增加金额	1,321,691.35			295,385.89	1,415,094.36	3,032,171.60
(1) 计提	1,321,691.35			295,385.89	1,415,094.36	3,032,171.60
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	10,464,827.93			4,404,779.55	7,075,471.78	21,945,079.26
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	115,531,424.85			2,160,187.35	12,735,848.98	130,427,461.18
2. 期初账面价值	116,783,171.32			1,710,573.24	14,150,943.34	132,644,687.90

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

27、开发支出

不适用。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

不适用。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
火炬厂区建设装修工程	1,286,043.44		294,862.63		991,180.81
板芙厂区建设装修工程	1,355,579.41		243,713.51		1,111,865.90
软件租赁费	60,000.00		18,000.00		42,000.00
马鞍山仓库办公室电气安装工程	132,551.93		34,578.78		97,973.15
智慧物联事业部办公室装修工程	81,857.79		14,032.74		67,825.05
嘉年华项目费用	105,243.36		20,197.62		85,045.74
合计	3,021,275.93		625,385.28		2,395,890.65

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	138,662,757.35	20,742,325.13	126,097,943.95	18,869,916.59
合计	138,662,757.35	20,742,325.13	126,097,943.95	18,869,916.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	159,030.32	23,854.55	159,581.84	23,937.28
研发费用调整	72,339,571.90	12,268,139.96	72,339,571.90	12,268,139.96
合计	72,498,602.22	12,291,994.51	72,499,153.74	12,292,077.24

(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		20,742,325.13		18,869,916.59
递延所得税负债		12,291,994.51		12,292,077.24

(4) 未确认递延所得税资产明细

不适用。

(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

不适用。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
住宅专项维修资金	137,138.60		137,138.60	137,138.60		137,138.60
抵债待过户房产	3,948,771.00		3,948,771.00			
合计	4,085,909.60		4,085,909.60	137,138.60		137,138.60

32、短期借款

不适用。

33、交易性金融负债

不适用。

34、衍生金融负债

不适用。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,703,654.97	1,950,437.93
合计	2,703,654.97	1,950,437.93

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	37,673,171.09	48,008,237.15
1-2 年	3,334,908.39	2,186,382.14
2-3 年	1,336,793.44	2,322,333.05
3 年以上	2,410,889.26	2,163,204.66
合计	44,755,762.18	54,680,157.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	941,255.73	未结算
单位 2	544,102.57	未结算
合计	1,485,358.30	

37、预收款项

不适用。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	239,693,212.35	230,893,246.61
1 年以上	438,292,145.42	362,468,508.40
合计	677,985,357.77	593,361,755.01

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,783,007.63	82,792,420.62	94,147,246.63	7,428,181.62
二、离职后福利- 设定提存计划		4,406,717.80	4,406,717.80	
三、辞退福利		179,925.92	179,925.92	
合计	18,783,007.63	87,379,064.34	98,733,890.35	7,428,181.62

(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	18,719,258.43	76,692,185.42	88,047,405.43	7,364,038.42
2、职工福利费		2,461,339.02	2,461,339.02	
3、社会保险费		1,519,502.64	1,519,502.64	
其中：医疗保险费		1,367,570.50	1,367,570.50	
工伤保险费		119,454.03	119,454.03	
生育保险费		32,478.11	32,478.11	
4、住房公积金		1,598,623.80	1,598,623.80	
5、工会经费和职工教育经费	63,749.20	520,769.74	520,375.74	64,143.20
合计	18,783,007.63	82,792,420.62	94,147,246.63	7,428,181.62

(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		4,308,756.64	4,308,756.64	
2、失业保险费		97,961.16	97,961.16	
合计		4,406,717.80	4,406,717.80	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,406,860.09	4,425,369.82
个人所得税	272,377.16	359,389.39
城市维护建设税	192,010.42	404,266.28
印花税	40,042.20	40,966.36
教育费附加	176,609.92	311,980.75
土地使用税	162,828.72	88,829.33
其他	699.66	559.40
房产税	1,237,517.34	
合计	6,488,945.51	5,631,361.33

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,579,700.55	7,999,664.26
合计	1,579,700.55	7,999,664.26

(1) 应付利息

不适用。

(2) 应付股利

不适用。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	1,212,568.60	1,634,826.71
押金、保证金	114,450.00	114,500.00
限制性股权回购义务		6,156,903.20
其他	252,681.95	93,434.35
合计	1,579,700.55	7,999,664.26

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用。

42、持有待售负债

不适用。

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	82,400.38	601,955.69
合计	659,900.38	1,756,955.69

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	5,366,942.42	3,763,953.55
合计	5,366,942.42	3,763,953.55

45、长期借款

不适用。

46、应付债券

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	2,068,729.74	3,271,060.10
合计	2,068,729.74	3,271,060.10

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

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

公司于 2022 年 1 月 4 日召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第十一次会议，审议并通过了《关于使用募集资金对子公司增资暨子公司对孙公司增资的议案》。根据决

议，公司使用“研发中心建设项目”的募集资金 3,400 万元对金马文旅科技进行增资。本次增资完成后，本公司、中盈投资对金马文旅科技的投资金额分别为 174,000,000 元、59,971,432.65 元，公司与中盈投资分别持有金马文旅科技 74.37%和 25.63%的股权。

(2) 专项应付款

不适用。

49、长期应付职工薪酬

不适用。

50、预计负债

不适用。

51、递延收益

不适用。

52、其他非流动负债

不适用。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	101,604,244.00			40,459,944.00	-454,384.00	40,005,560.00	141,609,804.00

其他说明：

(1) 公司于 2022 年 4 月 27 日召开第三届董事会第十二次会议、于 2022 年 5 月 19 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。本期减少公司股本 454,384 股。

(2) 公司于 2022 年 4 月 27 日召开第三届董事会第十二次会议、于 2022 年 5 月 19 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。以回购注销 454,384 股股权激励限制性股票后的总股本 101,149,860 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共转增 40,459,944 股。

54、其他权益工具

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）	447,287,239.03		46,162,463.20	401,124,775.83
其他资本公积	2,790,400.00			2,790,400.00
合计	450,077,639.03		46,162,463.20	403,915,175.83

其他说明：

(1) 公司于 2022 年 4 月 27 日召开第三届董事会第十二次会议、于 2022 年 5 月 19 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。本期减少公司股本 454,384 股，相应减少股本溢价 5,702,519.20 元

(2) 公司于 2022 年 4 月 27 日召开第三届董事会第十二次会议、于 2022 年 5 月 19 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。以回购注销 454,384 股股权激励限制性股票后的总股本 101,149,860 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共减少股本溢价 40,459,944 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因股权激励计划而产生的回购义务	6,156,903.20	0.00	6,156,903.20	0.00
合计	6,156,903.20	0.00	6,156,903.20	0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2022 年 4 月 27 日召开第三届董事会第十二次会议、于 2022 年 5 月 19 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。由于激励计划中设定的第三期限限制性股票解锁条件未达成，减少回购义务共计 6,156,903.20 元。

57、其他综合收益

不适用。

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	3,081,862.56	948,499.32	470,209.15	3,560,152.73
合计	3,081,862.56	948,499.32	470,209.15	3,560,152.73

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	37,279,649.35			37,279,649.35
合计	37,279,649.35			37,279,649.35

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	452,696,202.02	437,167,446.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	60,071,431.94	

调整后期初未分配利润	512,767,633.96	437,167,446.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,938,024.25	25,897,126.40
应付普通股股利	4,447,884.50	-82,732.80
期末未分配利润	514,257,773.71	463,147,305.46

调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 60,071,431.94 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,727,673.11	122,112,603.64	273,210,806.68	152,103,199.24
其他业务	5,621,770.08	2,082,867.49	1,032,285.27	7,004.34
合计	213,349,443.19	124,195,471.13	274,243,091.95	152,110,203.58

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	207,727,673.11	207,727,673.11
其中：		
游乐设施	186,423,460.18	186,423,460.18
维修及配件	21,304,212.93	21,304,212.93
按经营地区分类	207,727,673.11	207,727,673.11
其中：		
境内	196,321,879.35	196,321,879.35
境外	11,405,793.76	11,405,793.76
按商品转让的时间分类	207,727,673.11	207,727,673.11
其中：		
商品（在某一时刻确认）	207,727,673.11	207,727,673.11
按销售渠道分类	207,727,673.11	207,727,673.11
其中：		
直接销售	207,727,673.11	207,727,673.11
合计	207,727,673.11	207,727,673.11

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	580,703.73	1,246,765.53
教育费附加	471,392.38	961,556.86
房产税	1,249,484.36	1,241,117.03
土地使用税	229,572.94	96,339.87
车船使用税	6,384.48	4,634.00
印花税	294,780.14	252,219.08
其他	33,395.80	5,145.82
合计	2,865,713.83	3,807,778.19

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	380,341.94	2,484,024.31
职工薪酬	3,142,868.34	3,525,394.55
宣传费	524,805.70	1,137,512.09
包装费	1,068,414.45	969,454.17
检测费	1,063,575.00	931,050.64
办公费	236,152.41	149,059.88
差旅费	336,150.97	448,417.14
其他	1,696,458.69	3,454,911.88
合计	8,448,767.50	13,099,824.66

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,569,952.03	24,765,531.92
折旧费	5,469,234.24	4,519,889.11
办公费	1,329,844.63	1,327,761.27
业务招待费	1,747,827.80	1,945,838.97
差旅费	1,045,956.64	1,301,011.64
咨询费	1,615,220.95	2,356,338.73
无形资产及长期待摊费用摊销	3,492,949.08	2,553,766.87

房租、水电费	1,958,773.08	1,762,229.10
分摊股权激励成本费用		1,104,694.93
其他	3,962,543.04	5,427,727.63
合计	51,192,301.49	47,064,790.17

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	136,725.28	487,001.24
职工薪酬	15,573,133.28	13,935,281.11
燃料与动力		432,128.40
折旧及无形资产摊销	257,908.17	256,469.02
其他	585,789.95	766,039.29
合计	16,553,556.68	15,876,919.06

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	1,132,589.66	95,278.47
利息收入	-6,855,876.35	-10,637,933.96
利息支出	906,233.44	900,472.20
汇兑损益	232,851.62	27,894.46
其他	45,258.33	26,100.42
合计	-4,538,943.30	-9,588,188.41

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,568,587.64	753,200.00
扣缴税款手续费	124,766.87	109,205.36
增值税加计抵减、减免优惠	52,434.07	87,562.95
合计	1,745,788.58	949,968.31

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	135,138.33	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,169,797.28	3,647,436.66
合计	2,304,935.61	3,647,436.66

69、净敞口套期收益

不适用。

70、公允价值变动收益

不适用。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	554,614.13	79,238.08
应收账款坏账损失	-13,632,087.89	-5,820,204.61
应收票据坏账损失	-24,109.90	17,753.41
合计	-13,101,583.66	-5,723,213.12

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,219,264.12	-5,372,101.43
十二、合同资产减值损失	-156,594.06	861,259.00
合计	-1,375,858.18	-4,510,842.43

73、资产处置收益

不适用。

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	1,424,962.58		1,424,962.58
其他	29,902.36	10,947.23	29,902.36
合计	1,454,864.94	10,947.23	1,454,864.94

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
非货币性资产交换损失	42,736.18		42,736.18
对外捐赠	150,000.00	150,000.00	150,000.00
其他	164,563.99	116,923.59	164,563.99
合计	357,300.17	266,923.59	357,300.17

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	1,885,924.53	5,954,902.87
递延所得税费用	-1,872,491.27	644,678.31
合计	13,433.26	6,599,581.18

(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	5,303,422.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-93,561.06
调整以前期间所得税的影响	-557,630.67
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	2,293,661.79
税收减免	-1,629,036.80
所得税费用	13,433.26

77、其他综合收益

不适用。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,855,876.35	10,637,933.96
保证金	6,615,593.15	2,488,450.00
政府补助	1,745,788.58	949,968.31
其他	11,569,567.62	5,183,935.28
合计	26,786,825.70	19,260,287.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、营业费用中支付的现金	17,824,885.07	25,405,815.30
财务费用中支付的现金	1,132,589.66	95,278.73
营业外支出中支付的现金	357,300.17	257,597.73
其他	14,185,991.41	8,686,960.88
合计	33,500,766.31	34,445,652.64

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股权激励限售股票	6,301,777.44	4,937,638.92
支付土地租赁款项	3,732,625.02	554,204.70
合计	10,034,402.46	5,491,843.62

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	5,289,989.72	39,379,556.58
加：资产减值准备	14,477,441.84	10,234,055.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,897,262.28	14,638,140.42
使用权资产折旧	1,159,164.39	510,475.08
无形资产摊销	3,032,171.60	2,234,226.89
长期待摊费用摊销	617,472.78	490,300.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	132,346.96	9,325.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	906,233.44	900,472.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,169,797.28	-3,647,436.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,872,408.54	-1,349,139.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-82.73	-176.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-62,049,049.00	3,741,396.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,564,210.14	-69,868,560.06

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	63,847,885.46	-9,187,372.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,704,420.78	-11,914,735.01
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	516,967,504.04	649,531,847.93
减：现金的期初余额	666,545,943.20	688,481,637.20
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	-149,578,439.16	-38,949,789.27

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

（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	516,967,504.04	666,545,943.20
其中：库存现金	4,971.16	8,245.92
可随时用于支付的银行存款	516,962,532.88	666,537,697.28
三、期末现金及现金等价物余额	516,967,504.04	666,545,943.20

80、所有者权益变动表项目注释

不适用。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,746,202.99	保函履约保证金及汇票保证金
合计	7,746,202.99	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,338,498.83
其中：美元	116,588.38	6.7114	782,471.25
欧元	935,205.80	7.0084	6,554,296.33
港币			
瑞士法郎	246.27	7.0299	1,731.25
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

83、套期

不适用。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年度退伍军人税收减免优惠	45,000.00	其他收益	45,000.00
实施标准化战略专项资金补助款	900,000.00	其他收益	900,000.00
2021 年第二批企业科技创新款项	336,500.00	其他收益	336,500.00
2021 年第三批中山市国内发明专利授权资助款	1,500.00	其他收益	1,500.00
中山科发【2022】107 号补助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
技术改造专题项目资助款	219,300.00	其他收益	219,300.00
稳岗就业补贴	6,287.64	其他收益	6,287.64
（疫情期间小微企业）租赁社会物业租金补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
个税手续费返还	124,766.87	其他收益	124,766.87
增值税加计抵减	7,434.07	其他收益	7,434.07

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

不适用。

八、合并范围的变更

不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

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

(2) 重要的非全资子公司

不适用。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

(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

不适用。

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

不适用。

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

不适用。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	50,000,000.00	50,004,500.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	74,367.77	4,500.00
联营企业：		
投资账面价值合计	9,866,249.36	9,805,478.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	60,770.56	5,478.80

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避

相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 40.03%（2021 年：38.52%）；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 30.97%（2021 年：34.77%）

（2）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金筹措营运资金。

于资产负债表日，公司各项金融资产及金融负债合同现金流量按到期日列示如下：

① 2022 年 06 月 30 日

项 目	2022. 06. 30				
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	524,713,707.03				524,713,707.03
交易性金融资产	146,617,917.81				146,617,917.81
应收票据	7,535,882.10	2,859,985.12			10,395,867.22
应收账款	83,370,555.16	46,192,170.37	12,386,275.22		141,949,000.75
其他应收款	4,299,628.68	494,551.29	572,227.10		5,366,407.07
其他流动资产	7,471,229.02				7,471,229.02
其他非流动资产	4,085,909.60				4,085,909.60
金融资产合计	778,094,829.40	49,546,706.78	12,958,502.32		840,600,038.50
金融负债：					
短期借款					
应付账款	37,673,171.09	3,334,908.39	1,336,793.44	2,410,889.26	44,755,762.18
其他应付款	1,431,956.20	9,260.00	18,428.40	120,055.95	1,579,700.55
一年内到期的非流动负债	659,900.38				659,900.38
租赁负债	2,068,729.74				2,068,729.74
长期应付款				60,000,000.00	60,000,000.00
金融负债和或有负债合计	41,833,757.41	3,344,168.39	1,355,221.84	62,530,945.21	109,064,092.85

②2021 年 12 月 31 日

项 目	2021. 12. 31				
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	674,718,534.66				674,718,534.66
交易性金融资产	40,000,000.00				40,000,000.00
应收票据	11,998,435.04	2,351,809.76	149,961.14		14,500,205.94
应收账款	89,420,534.65	20,482,912.74	26,247,792.91		136,151,240.30
其他应收款	4,297,451.95	165,011.35	389,626.90		4,852,090.20

其他流动资产	4,556,153.10				4,556,153.10
其他非流动资产	137,138.60				137,138.60
金融资产合计	825,128,248.00	22,999,733.85	26,787,380.95		874,915,362.80
金融负债：					
短期借款					
应付账款	48,008,237.15	2,186,382.14	2,322,333.05	2,163,204.66	54,680,157.00
其他应付款	1,771,299.51	152,040.80	6,013,218.00	63,105.95	7,999,664.26
一年内到期的非流动负债	1,756,955.69				1,756,955.69
租赁负债	3,271,060.10				3,271,060.10
长期应付款				60,000,000.00	60,000,000.00
金融负债和或有负债合计	54,807,552.45	2,338,422.94	8,335,551.05	62,226,310.61	127,707,837.05

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

(3) 市场风险

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

a. 利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上

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

b. 汇率风险

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

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

于 2022 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	
	期末数	期初数	期末数	期初数
瑞士法郎	6,834,071.94	215,436.19	1,731.25	879.67
美元			782,471.25	745,037.14
欧元			6,554,296.33	296,667.65
合 计	6,834,071.94	215,436.19	7,338,498.83	1,042,584.46

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 42.42%（2021 年 12 月 31 日：41.63%）。

于资产负债表日，本公司的资本负债比率如下：

项 目	2022.06.30	2021.12.31
短期借款		
长期借款		
应付债券		
债务净额	821,329,169.65	751,222,289.78
股东权益	1,114,741,848.70	1,053,315,021.37

总资本	1,936,071,018.35	1,804,537,311.15
资本负债比率	73.68%	71.32%

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			146,617,917.81	146,617,917.81
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			146,617,917.81	146,617,917.81
持续以公允价值计量的资产总额			146,617,917.81	146,617,917.81
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

不适用。

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

不适用。

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

不适用。

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

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

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

不适用。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

不适用。

2、本企业的子公司情况

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

3、本企业合营和联营企业情况

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

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邓志毅	控股股东暨实际控制人，截至本报告披露日持有公司 18.59%的股份
刘喜旺	控股股东暨实际控制人，截至本报告披露日持有公司 6.94%的股份
李勇	控股股东暨实际控制人，截至本报告披露日持有公司 7.60%的股份
中山市金马游乐投资经营有限公司	同一控制下企业

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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

不适用。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙市云顶星河游乐园有限公司	配件及维修	24,391.15	13,141.58
中山市天伦游乐投资有限公司	配件及维修	10,373.11	14,028.32
中山市荔苑乐园有限公司	配件及维修		69,473.45
合计		34,764.26	96,643.35

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

(3) 关联租赁情况

不适用。

(4) 关联担保情况

不适用。

(5) 关联方资金拆借

不适用。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	3,304,792.58	3,322,736.06

(8) 其他关联交易

不适用。

6、关联方应收应付款项

不适用。

7、关联方承诺

不适用。

十三、股份支付

不适用。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1)公司于2020年10月27日召开第三届董事会第二次会议、于2020年11月12日召开2020年第三次临时股东大会，根据会议决议，全体董事及股东一致同意中山中盈产业投资有限公司（简称“中盈投资”）通过增资入股方式，将政府专项股权投资资金投资于本公司子公司金马文旅科技。根据工商核准登记最终结果，中盈投资以货币形式向金马文旅科技增资6,000万元，其中59,971,432.65元用于增加金马文旅科技的注册资本。本次增

资完成后，金马文旅科技的注册资本由 140,000,000 元增加至 199,971,432.65 元，本公司与中盈投资分别持有金马文旅科技 70.01%和 29.99%的股权。根据协议各方约定，在投资期内，中盈投资享有业绩承诺回报和业绩补偿权利；在投资期届满或在投资期内发生股权退出情形的，公司应履行相应的股权回购义务和业绩补偿义务。

公司于2022年1月4日召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第十一次会议，审议并通过了《关于使用募集资金对子公司增资暨子公司对孙公司增资的议案》。根据决议，公司使用“研发中心建设项目”的募集资金3,400万元对金马文旅科技进行增资。本次增资完成后，本公司、中盈投资对金马文旅科技的投资金额分别为174,000,000元、59,971,432.65元，公司与中盈投资分别持有金马文旅科技74.37%和25.63%的股权。

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 九江民生文化旅游发展有限公司（简称九江公司）拖欠本公司货款1,638.14万元（不包括配件款3.31万元），本公司于2015年11月19日委托广东香山律师事务所向九江中级人民法院提起诉讼，2015年12月8日法院作出受理通知，于2016年1月12日开庭审理此案。律师代理本公司在诉前向九江市中级人民法院申请诉讼保全，法院裁定查封九江公司三个银行账号和一批娱乐设备，但账户内基本无存款。2016年12月23日经江西省高级人民法院判决书（2016）赣民终563号判决本公司胜诉，判决九江公司在判决书生效后十日内赔偿货

款1,641.50万元、违约金151.41万元及本公司发生的诉讼费用14.23万元。2018年5月30日，九江县人民法院已经依法裁定受理九江民生文化旅游发展有限公司破产清算一案，本公司作为债权人已经向法院申报了债权，其中货款16,415,000.00元，违约金4,130,369.51元，案件受理费166,288.65元，迟延履行期间债务利息1,646,155.54元，合计22,357,813.70元，截止报告期末，程序尚处理清算阶段，尚未结案。

(2) 益阳嘉兆海洋城房地产开发经营有限公司（简称：益阳嘉兆公司）拖欠本公司货款857,000.00元，本公司于2020年10月9日委托广东香山律师事务所向湖南省溢阳市赫山区人民法院起诉。2020年10月24日经湖南省溢阳市赫山区人民法院民事判决书（2020）湘0903民初4000号判决本公司胜诉，经湖南省溢阳市赫山区人民法院主持协调双方达成调解协议，益阳嘉兆公司分四期支付本公司货款及违约金。本公司仅2021年1月收到货款200,000.00元，2021年3月本公司已申请法院强制执行，截止报告期末，尚未执行完毕。

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

2021年8月，本公司以徐臻峰、吴冰及徐建泉股东损害公司债权人利益责任为由向上海市杨浦区人民法院提起诉讼，上海市杨浦区人民法院依法受理了本案，案号：（2021）沪0110民初20604号。三被告作为股东接受德理孚公司向其多笔转账，该行为在客观上转移并减少了德理孚公司资产，降低了德理孚公司的偿债能力，三被告应当承担相应的责任，本公司因此提起本案诉讼，请求判令徐臻峰、吴冰及徐建泉三被告分别对（2020）中国贸仲京裁字第0206号裁决书确定的德理孚公司所欠本公司债务不能清偿的部分承担补充赔偿责任并承担连带责任。2021年11月，上海市杨浦区人民法院出具（2021）沪0110民初20604号《民事调解书》，对双方达成的和解协议予以确认：一、徐臻峰、吴冰、徐建泉对（2020）中国贸仲京裁字第0206号裁决书确定的德理孚公司应支付金马游乐的债务（合计650万元）

承担补充赔偿责任，该笔款项应于2021年12月至2023年10月分批支付；二、若徐臻峰、吴冰、徐建泉未按时履行第一项任一期付款义务，则需另外支付本公司利息280万元，且本公司有权就剩余未付款项及利息一并申请执行。2022年1月，因吴冰不服上海市杨浦区人民法院出具的《民事调解书》，向上海市第二中级人民法院提起再审。2022年6月22日，上海市第二中级人民法院出具民事裁定书，驳回吴冰的再审申请。截至本报告披露日，公司已收到赔偿款370万元，尚欠款280万元。

(4) 贵州省兴东民族大健康产业有限责任公司拖欠本公司货款42,774,000.00元，本公司于2021年3月16日委托广东香山律师事务所向广东省中山市第一人民法院起诉，于2021年6月4日公开开庭审理。2021年，6月16日经广东省中山市第一人民法院民事判决书(2021)粤2071民初9283号判决本公司胜诉，判决贵州省兴东民族大健康产业有限责任公司在判决书生效后七日内赔偿货款及违约金，其中货款42,774,000.00元，违约金以2,308,000.00元为基数，从2018年6月22日起算；以2,904,000.00元为基数，从2019年7月20日起算；以2,240,720.00元为基数，从2018年6月22日起算；以1,178,500.00元为基数，从2019年7月20日起算；以2,130,000.00元为基数，从2018年7月3日起算；以2,065,000.00元为基数，从2018年7月20日起算；以1,172,000.00元为基数，从2018年7月5日起算；以560,000.00元为基数，从2019年7月18日起算；以13,600,000.00元为基数，从2018年10月11日起算；以2,240,000.00元为基数，从2019年10月24日起算；以11,235,780.00元为基数，从2018年7月5日起算；以2,240,000.00元为基数，从2019年7月18日起算；按日万分之一均计算至清偿之日止。2021年8月19日本公司向中山市第一人民法院申请强制执行并获受理。2022年1月21日、2022年3月24日广东省中山市第一人民法院分别出具了(2021)粤2071执17055号之一、(2021)粤2071执17055号之二执行裁定书，冻结该公司持有的贵州省兴东民族大健康产业有限公司持有的贵州大兴东旅行社有限责任公司、贵州兴东绿源生态农业科技开发有限责任公司、贵州大兴东进出口贸易有限责任公司等8家公司100%的股权份额，拍卖或变卖以上财产用于清偿该公司所欠债务，目前尚在执行中。

(5) 2018年，本公司与重庆欣荣雅建文化旅游发展(简称：重庆欣荣雅建)有限公司签订《游乐设备-溅水战船(射水战船)供应、设计及安装工程合同》合同总金额5,452,991.45元，该公司按合同约定支付了前三期的设备款，共计1,635,898.43元，当本公司按合同约定完成所有部件的制作，通知该公司确定付款日期以及发货时间后，该公司以各种理由拖延。2021年5月本公司向北京市朝阳区人民法院提起民事起诉状，请求解除双方签订的《游乐

设备-溅水战船（射水战船）供应、设计及安装工程合同》及补充协议；请求该公司赔偿损失3,489,913.53元及支付违约金。该案件已于2022年4月24日线上庭审（终审）结束，北京市朝阳区人民法院于2022年4月27日出具了民事判决书，判决重庆欣荣雅建于本判决生效之日七日内赔偿本公司损失245万元。截至报告期末，本公司尚未收到赔偿款。公司已向法院申请强制执行。

（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。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用。

2、利润分配情况

不适用。

3、销售退回

不适用。

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

不适用。

2、债务重组

不适用。

3、资产置换

不适用。

4、年金计划

不适用。

5、终止经营

不适用。

6、分部信息

不适用。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	61,289,000.10	23.73%	61,289,000.10	100.00%		62,433,474.10	26.01%	62,433,474.10	100.00%	
其中：										
应收其他客户	61,289,000.10	23.73%	61,289,000.10	100.00%		62,433,474.10	26.01%	62,433,474.10	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	196,953,393.63	76.27%	58,438,441.24	29.67%	138,514,952.39	177,581,041.92	73.99%	43,774,797.47	24.65%	133,806,244.45
其中：										
母公司合并范围内关联方的	72,593.58	0.03%			72,593.58	916,201.69	0.38%			916,201.69

应收账										
应收其他客户	196,880,800.05	76.24%	58,438,441.24	29.68%	138,442,358.81	176,664,840.23	73.61%	43,774,797.47	24.78%	132,890,042.76
合计	258,242,393.73	100.00%	119,727,441.34	46.36%	138,514,952.39	240,014,516.02	100.00%	106,208,271.57	44.25%	133,806,244.45

按单项计提坏账准备：61,289,000.10 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	42,774,000.00	42,774,000.00	100.00%	预计收回可能性很小
客户 2	16,415,000.10	16,415,000.10	100.00%	已进行破产清算，预计收回可能性很小
客户 3	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00%	预计收回可能性很小
合计	61,289,000.10	61,289,000.10		

按组合计提坏账准备：58,438,441.24 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	87,609,407.66	6,895,494.44	7.86%
1-2 年	54,476,111.34	8,801,440.97	16.16%
2-3 年	17,284,669.74	5,230,894.52	30.26%
3 年以上	37,510,611.31	37,510,611.31	100.00%
合计	196,880,800.05	58,438,441.24	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	87,682,001.24
1 至 2 年	54,476,111.34
2 至 3 年	17,284,669.74

3 年以上	98,799,611.41
3 至 4 年	62,566,121.87
4 至 5 年	10,184,961.00
5 年以上	26,048,528.54
合计	258,242,393.73

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	106,208,271.57	13,519,169.77				119,727,441.34
合计	106,208,271.57	13,519,169.77				119,727,441.34

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	42,774,000.00	16.56%	42,774,000.00
第二名	17,660,361.42	6.84%	2,732,715.95
第三名	17,562,801.48	6.80%	1,381,175.14
第四名	16,415,000.10	6.36%	16,415,000.10
第五名	10,506,052.18	4.07%	10,506,052.18
合计	104,918,215.18	40.63%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,089,150.10	5,086,598.35
合计	16,089,150.10	5,086,598.35

(1) 应收利息

不适用。

(2) 应收股利

不适用。

(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	2,921,427.00	3,010,883.00
备用金	1,363,191.92	889,152.01
往来款及押金	12,312,680.29	2,268,291.53
其他	665,367.90	658,483.93
合计	17,262,667.11	6,826,810.47

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	375,704.50		1,364,507.62	1,740,212.12
2022年1月1日余额在本期				

本期计提	116,221.01		-682,916.12	-566,695.11
2022年6月30日余额	491,925.51		681,591.50	1,173,517.01

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	14,544,103.58
1至2年	1,371,423.34
2至3年	665,548.69
3年以上	681,591.50
3至4年	40,000.00
4至5年	359,149.50
5年以上	282,442.00
合计	17,262,667.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,740,212.12	-566,695.11				1,173,517.01
合计	1,740,212.12	-566,695.11				1,173,517.01

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期
------	-------	------	----	----------	-------

				余额合计数的比例	末余额
第一名	保证金	564,000.00	1 年以内	3.27%	29,497.20
第二名	保证金	500,000.00	1 年以内	2.90%	26,150.00
第三名	押金	433,156.38	1-2 年	2.51%	58,302.85
第四名	保证金	300,000.00	1 年以内	1.74%	15,690.00
第五名	保证金	300,000.00	1 年以内	1.74%	15,690.00
合计		2,097,156.38		12.16%	145,330.05

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

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	461,000,000.00		461,000,000.00	395,000,000.00		395,000,000.00
对联营、合营企业投资	50,000,000.00		50,000,000.00	50,004,500.00		50,004,500.00
合计	511,000,000.00		511,000,000.00	445,004,500.00		445,004,500.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
		追加投资	减少	计提减	其		

			投资	值准备	他		
金马结构安装	1,000,000.00					1,000,000.00	
金马游乐工程	154,000,000.00	30,000,000.00				184,000,000.00	
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	140,000,000.00	34,000,000.00				174,000,000.00	
深圳源创公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
金马智慧科技	1,000,000.00	2,000,000.00				3,000,000.00	
武汉金马	49,000,000.00					49,000,000.00	
合计	395,000,000.00	66,000,000.00				461,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
中山金马时代伯乐产业投资合伙企业（有限合伙）	50,004,500.00			74,367.77						-78,867.77	50,000,000.00	
小计	50,004,500.00			74,367.77						-78,867.77	50,000,000.00	
合计	50,004,500.00			74,367.77						-78,867.77	50,000,000.00	

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	207,727,673.11	130,345,466.07	272,616,467.08	151,013,314.84
其他业务	1,935,396.99	519,849.90	1,162,225.15	685,923.88
合计	209,663,070.10	130,865,315.97	273,778,692.23	151,699,238.72

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	207,727,673.11	207,727,673.11
其中：		
游乐设施	186,423,460.18	186,423,460.18
配件、维修及其他	21,304,212.93	21,304,212.93
按经营地区分类	207,727,673.11	207,727,673.11
其中：		
境内	196,321,879.35	196,321,879.35
境外	11,405,793.76	11,405,793.76
按商品转让的时间分类	207,727,673.11	207,727,673.11
其中：		
商品（在某一时刻确认）	207,727,673.11	207,727,673.11
按销售渠道分类	207,727,673.11	207,727,673.11
其中：		
直接销售	207,727,673.11	207,727,673.11
合计	207,727,673.11	207,727,673.11

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	74,367.77	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,071,254.80	2,243,394.53
合计	2,145,622.57	2,243,394.53

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,745,788.58	
委托他人投资或管理资产的损益	2,169,797.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,097,564.77	
减：所得税影响额	754,655.27	
少数股东权益影响额	8,706.39	
合计	4,249,788.97	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.54%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15%	0.01	0.01

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

不适用

4、其他

无。

广东金马游乐股份有限公司

法定代表人签字: _____

2022 年 08 月 29 日