

**关于广东金马游乐股份有限公司
2022 年度募集资金存放与实际使用情
况鉴证报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于广东金马游乐股份有限公司 2022 年度募集资金 存放与实际使用情况鉴证报告	1-2
广东金马股份有限公司 2022 年度募集资金 存放与实际使用情况的专项报告	1-7

关于广东金马游乐股份有限公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况 鉴证报告

致同专字（2023）第 442A009925 号

广东金马游乐股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的广东金马游乐股份有限公司（以下简称金马游乐公司）《2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（以下简称“专项报告”）执行了合理保证的鉴证业务。

按照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作》的要求编制 2022 年度专项报告，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是金马游乐公司董事会的责任，我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对金马游乐公司董事会编制的 2022 年度专项报告提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定计划和实施鉴证工作，以对 2022 年度专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证工作中，我们结合金马游乐公司实际情况，实施了包括了解、询问、抽查、核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

经审核，我们认为，金马游乐公司董事会编制的 2022 年度专项报告符合《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作》有关规定及相关格式指引的规定，并在所有重大方面如实反映了金马游乐公司 2022 年度募集资金的存放和实际使用情况。

本鉴证报告仅供金马游乐公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二三年四月二十六日

广东金马游乐股份有限公司

2022年度募集资金存放与实际使用情况的 专项报告

根据《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号-创业板上市公司规范运作》有关规定，现将本公司2022年度募集资金存放与使用情况说明如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2018]2058号文《关于核准中山市金马科技娱乐设备股份有限公司首次公开发行股票批复》（本公司经2021年1月29日第一次临时股东大会审议批准，公司名称由“中山市金马科技娱乐设备股份有限公司”变更为“广东金马游乐股份有限公司”）。公司获准向社会公开发行人民币普通股1,000万股，每股发行价格为人民币53.86元，股款以人民币缴足，计人民币53,860.00万元，扣除部分保荐承销费用人民币7,000.00万元，实际到账的募集资金为人民币46,860.00万元，扣除其他发行费用人民币1,816.00万元，募集资金净额为人民币45,044.00万元。

上述募集资金净额已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字【2018】40020003号验资报告。

（二）以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额。

1、以前年度已使用金额

截至2021年12月31日，本公司募集资金累计直接投入募投项目22,079.40万元，尚未使用的金额为22,964.60万元（其中募集资金25,997.08万元，专户存储累计利息扣除手续费3,032.23万元，尚未支付发行费用0.25万元）。

2、本年度使用金额及当前余额

2022年度，本公司募集资金使用情况为：

以募集资金直接投入募投项目11,437.92万元。截至2022年12月31日，本公司募集资金累计直接投入募投项目33,517.32万元。

截至2022年12月31日，募集资金累计投入33,517.32万元，尚未使用的金额为

11,526.68万元。

截至2022年12月31日，公司首次公开发行募集资金项目结项，对应的专户内募集资金及产生的孳息（扣除手续费0.20万元）3,621.36万元，尚未支付发行费用0.25万元。截至2022年12月31日，募集资金余额为15,148.29万元，其中用于购买理财产品未到期赎回7,900.00万元，募集资金专项账户余额为7,248.29万元。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号-创业板上市公司规范运作》等文件的规定，结合本公司实际情况，制定了《广东金马游乐股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称管理办法）。该管理制度于2017年7月12日经本公司2017年第二次临时股东大会审议通过。2021年5月19日经本公司2020年度股东大会审议修订通过。

根据管理办法并结合经营需要，本公司从2019年1月起对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金使用专户，并与开户银行、保荐机构签订了《募集资金专用账户管理协议》，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。截至2022年12月31日，本公司均严格按照该《募集资金专用账户管理协议》的规定，存放和使用募集资金。

（二）募集资金专户存储情况

截至2022年12月31日，募集资金具体存放情况（单位：人民币元）如下：

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额
中国农业银行股份有限公司中山城区支行	44327101040021745	活期存款	2,989,572.95
中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行	2011022929200214927	活期存款	1,989,417.09
中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行	2011022914200011262	七天通知存款	10,000,000.00
中国银行股份有限公司中山西区支行	709471688116	活期存款	196,800.95
中国农业银行股份有限公司中山城区支行	44327101040024285	活期存款	6,876,955.34
中国银行股份有限公司中山分行	693875333109	活期存款	0.00
中国农业银行股份有限公司中山东区支行	44312101040019597	活期存款	36,041,627.28
中国农业银行股份有限公司中山东区支行	44312101040019597-5	七天通知存款	10,000,000.00
中国银行股份有限公司中山分行	735474536415	活期存款	4,388,543.13
合计			72,482,916.74

除上述事项外，存款余额中，已计入募集资金专户利息收入 3,621.56 万元（其中2022年度利息收入589.17万元），手续费0.20万元；尚未从募集资金专户置换的募投项目投入0.00万元。

三、本年度募集资金的实际使用情况

本年度募集资金实际使用情况详见附件1：募集资金使用情况对照表。

1、未达到计划进度或预计收益的情况和原因

（1）“游乐设施建设项目”已于2020年底完成厂房及配套基础设施建设，达到预定可使用状态；于2022年底达到预定生产能力并全面投产。受过去三年特殊情况影响，项目主要按公司整体生产计划生产大型游乐设施主要结构部件，暂无直接对外销售的成套产品，受2022年外部环境因素冲击，项目生产经营活动也受到相应影响，导致2022年度未实现预计效益。项目的建成并全面投产，有效提升了公司产品整体生产能力、生产效率及制造水平，随着当前文旅消费的逐步复苏，公司将持续优化资源配置，充分利用并规划好“游乐设施建设项目”的产能，以满足市场的快速交付需求。

（2）原在建“研发中心建设项目”、“融入动漫元素游乐设施项目”已整合变更为“金马数字文旅产业园建设项目”，该项目当前仍处于建设阶段，拟于2024年6月30日建设完成，故暂不适用预计收益。

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。

2、募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

募投项目一：游乐设施建设项目		
项目	第一次变更	第二次变更
变更时间	2019年12月27日	2020年5月20日
变更事项	内部资金投入计划中的部分子项目投资额度进行了调整	项目建设周期
募投金额	21,033.00万元	21,033.00万元
募投实施主体	金马游乐工程	金马游乐工程
募投实施地点	广东省中山市板芙镇	广东省中山市板芙镇
建设周期	项目建设完成周期为2020年6月30日	项目建设完成周期由2020年6月30日延长至2020年12月31日

变更原因	为保证募集资金管理和使用的严谨性，提高募集资金使用效率，公司需根据募投项目变动明细，将在募集资金到位前以自筹资金预先投入金马游乐工程所在地项目建设、且前期已在“研发中心建设项目”与“融入动漫元素游乐设施项目”内部投入中发生了置换支出的土地价款，调整为全部在“游乐设施建设项目”内部资金投入中的土地价款中予以置换支出。为了满足上述置换支出调整及募投项目持续建设需求，公司对“游乐设施建设项目”内部资金投入计划中的部分子项目投资额度进行了调整		受经常下行影响，公司 2020 年上半年工作日减少，加之由于经济下行期间项目设备采购、物料运输、施工人员复工、项目持续推进等方面受制约，对“游乐设施建设项目”的建设进度造成一定影响。为了保证募投项目的顺利、持续推进，提高募集资金使用效率，保障募投项目建设质量和整体运行效率，更好地维护全体股东的利益，公司在对“游乐设施建设项目”的建设进展、实施环境和条件进行全面核查及分析后，经谨慎研究论证后决定延期 6 个月	
变更程序	通过 2019 年 12 月 11 日第二届董事会第十五次会议、2019 年 12 月 27 日 2019 年第五次临时股东大会审议		通过 2020 年 4 月 28 日第二届董事会第十七次会议、2020 年 5 月 20 日 2019 年年度股东大会审议	
项目建设完工及结项情况	该募投项目已于 2020 年 12 月 31 日建成并进入为期 2 年的试产期（详见公司 2021-002 号公告）。该募投项目已于 2023 年 1 月 31 日经公司股东大会审议同意予以结项。除上述经济下行引起的延期 0.5 年以外，该项目的建设周期基本符合建设计划及预期。			
募投项目二：研发中心建设项目				
项目	第一次变更	第二次变更	第三次变更	第四次变更
变更时间	2019 年 5 月 8 日	2019 年 12 月 27 日	2021 年 5 月 19 日	2023 年 1 月 31 日
变更事项	实施主体、实施地点及内部资金分项投入计划	项目建设周期	实施主体、实施地点、建设周期	与在建募投项目“融入动漫元素游乐设施项目”整合更名为“金马数字文旅产业园建设项目”，全部剩余尚未投入的募集资金整合、实施主体整合、建设周期延期
募投金额	8,273.00 万元	8,273.00 万元	8,273.00 万元	整合变更后的“金马数字文旅产业园建设项目”拟投入募集资金金额为 27,850.05 万元
募投实施主体	金马游乐工程变更为金马游乐	金马游乐	金马游乐变更为金马游乐、金马数字文旅	整合变更后的“金马数字文旅产业园建设项目”实施主体为金马游乐、金马文旅科技和金马数字文旅
募投实施地点	广东省中山市板芙镇深湾村“牛寮坑”变更为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	广东省中山市火炬开发区沿江东三路 5 号变更为中山市港口镇	整合变更后的“金马数字文旅产业园建设项目”实施地点为广东省中山市港口镇群乐社区
建设周期	项目建设完成周期为 2020 年 12 月 31 日	项目建设完成期由 2020 年 12 月 31 日延至 2022 年 6 月 30 日	项目建设完成期由 2022 年 6 月 30 日延至 2023 年 6 月 30 日	整合变更后的“金马数字文旅产业园建设项目”建设周期为 2024 年 6 月 30 日

变更原因	发行人所在地位于中山火炬高新技术开发区，交通便捷，配套设施齐全，有利于公司充分利用区域优势和有利条件，并整合公司内部资源，保证募投项目的顺利进行，提高募集资金使用效率，保障项目建设质量和整体运行效率	由于“研发中心建设项目”实施主体和地点的变更，对项目施工进度产生一定程度的延缓影响；加之公司在持续推进“研发中心建设项目”过程中，为有效降低募集资金的投资风险，保障资金的安全、合理运用，公司主动放缓了项目实施进度，并采取审慎的态度把控募集资金投资项目的投资进度	公司在中山市火炬开发区的现有土地不能满足建设需求，发行人于2021年初成功取得位于中山市港口镇的合适地块。公司于2021年3月在港口镇设立了金马文旅科技的全资子公司金马数字文旅，并在保证项目建设质量、优化资源配置和整合的基础上，新增金马数字文旅为实施主体。此外，由于港口镇新地块的取得时间较预期有所延后，对建设周期进行延期	公司对位于中山市港口镇的新生产基地“金马数字文旅产业园”的建设规划已是在完全满足“研发中心建设项目”、“融入动漫元素游乐设施项目”原定项目建设内容的基础上，再增加了虚拟沉浸式游乐项目的全新板块建设规划。本着整合资源、控制风险、审慎投资的原则，公司对“研发中心建设项目”、“融入动漫元素游乐设施项目”进行整合和变更，将该两个在建募投项目合并并更名为“金马数字文旅产业园建设项目”。变更后，“金马数字文旅产业园建设项目”将由原“研发中心建设项目”、“融入动漫元素游乐设施项目”的三个实施主体共同建设。募投项目的实施地点不变。加之，上述两项在建募投项目整合变更后，“金马数字文旅产业园建设项目”的整体建设规模将有所扩大，且由于公司自2021年取得建设用地后的相关报建和取证用时较长、地质环境恶劣且受经济下行等因素影响，当前项目的整体建设进度不及预期，需对建设周期进行延期
变更程序	通过2019年4月11日第二届董事会第七次会议、2019年5月8日2018年年度股东大会审议	通过2019年12月11日第二届董事会第十五次会议、2019年12月27日2019年第五次临时股东大会审议	通过2021年4月26日第三届董事会第六次会议、2021年5月19日2020年年度股东大会审议	通过2023年1月6日第三届董事会第十八次会议、2023年1月31日2023年第一次股东大会审议
募投项目三：融入动漫元素游乐设施项目				
项目	第一次变更	第二次变更	第三次变更	
变更时间	2019年12月27日	2021年5月19日	2023年1月31日	
变更事项	实施主体、实施地点、内部资金分项投入计划、建设周期	实施主体、建设周期	与在建募投项目“研发中心建设项目”整合更名为“金马数字文旅产业园建设项目”，全部剩余尚未投入的募集资金整合、实施主体整合、建设周期延期	
募投金额	15,738.00万元	15,738.00万元	整合变更后的“金马数字文旅产业园建设项目”拟投入募集资金金额为27,850.05万元	
募投实施主体	金马游乐工程变更为金马文旅科技	金马文旅科技变更为金马文旅科技、金马数字文旅	整合变更后的“金马数字文旅产业园建设项目”实施主体为金马游乐、金马文旅科技和金马数字文旅	

募投实施地点	广东省中山市板芙镇变更为广东省中山市港口镇	广东省中山市港口镇	整合变更后的“金马数字文旅产业园建设项目”实施地点为广东省中山市港口镇群乐社区
建设周期	项目建设完成期由2020年6月30日延至2021年12月31日	项目建设完成期由2021年12月31日延至2023年6月30日	整合变更后的“金马数字文旅产业园建设项目”建设周期为2024年6月30日
变更原因	由于金马游乐工程所在地的区域规划有可能发生变化,不足以持续推进和满足“融入动漫元素游乐设施项目”的建设,剩余土地将用于“游乐设施建设项目”二期项目的建设。此外,受募投项目变更后的新实施地点土地招拍挂、项目立项、备案变更、规划审批等前置必备手续程序的影响,公司对该项目实施周期进行了适当延长	公司于2021年初成功取得位于中山市港口镇的合适地块。根据地方政府部门对土地竞拍取得、产权登记及后续使用的有关规定,公司于2021年3月在港口镇设立了金马文旅科技的全资子公司金马数字文旅,新增金马数字文旅为实施主体;此外,由于港口镇新地块的取得时间较预期有所延后,对建设周期进行延期	公司对位于中山市港口镇的新生产基地“金马数字文旅产业园”的建设规划已是在完全满足“研发中心建设项目”、“融入动漫元素游乐设施项目”原定项目建设内容的基础上,再增加了虚拟沉浸式游乐项目的全新板块建设规划。本着整合资源、控制风险、审慎投资的原则,公司对“研发中心建设项目”、“融入动漫元素游乐设施项目”进行整合和变更,将该两个在建募投项目合并并更名为“金马数字文旅产业园建设项目”。变更后,“金马数字文旅产业园建设项目”将由原“研发中心建设项目”、“融入动漫元素游乐设施项目”的三个实施主体共同建设。募投项目的实施地点不变。加之,上述两项在建募投项目整合变更后,“金马数字文旅产业园建设项目”的整体建设规模将有所扩大,且由于公司自2021年取得建设用地后的相关报建和取证用时较长、地质环境恶劣且受经济下行等因素影响,当前项目的整体建设进度不及预期,需对建设周期进行延期
变更程序	通过2019年12月11日第二届董事会第十五次会议、2019年12月27日2019年第五次临时股东大会审议	通过2021年4月26日第三届董事会第六次会议、2021年5月19日2020年年度股东大会审议	通过2023年1月6日第三届董事会第十八次会议、2023年1月31日2023年第一次股东大会审议

3、募集资金投资项目先期投入及置换情况。

公司于2019年1月30日召开第二届董事会第六次会议、于2019年2月20日召开2019年第二次临时股东大会,会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》,上述置换议案已经保荐机构确认并出具了专项核查意见。募集资金到账前,截止2018年12月29日,公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目54,646,382.84元,并经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华核字【2019】40020001号专项鉴证报告确认。根据公司董事会、股东大会决议,上述募集资金先期投入已于2019年3月1日置换完毕。

4、用闲置募集资金进行现金管理情况。

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,同意公司及全资子公司、控股子公司拟使用不超过人民币 2.5亿元(大写:贰亿伍千万元整)的闲置募集资金择机购买安全性高、流动性好、满足保本要求的理财产

品，授权期限为自公司股东大会审议通过本议案之日起十二个月内有效；上述投资额度在授权期限内可以循环使用，无需公司另行出具决议；

2022年度，本公司、子公司中山市金马游乐设备工程有限公司、子公司中山市金马文旅科技有限公司、子公司中山市金马数字文旅产业有限公司已发生的使用闲置募集资金进行现金管理滚动累计 72,000.00万元，累计获得收益358.65万元，其中：用于现金管理未到期赎回7,900.00万元，该额度及期限均未超过公司股东大会审议通过的使用闲置募集资金进行现金管理的金额范围和投资期限。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

2022年度，本公司募集资金投资项目未变更。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2022年度，本公司已按《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号-创业板上市公司规范运作（2022年）》、《创业板信息披露业务备忘录第1号—超募资金及闲置募集资金使用（2014年12月修订）》和本公司募集资金使用管理制度的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况。真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况。

附件：

1、募集资金使用情况对照表

广东金马游乐股份有限公司董事会

2023年4月26日

附表1:

2022年度募集资金使用情况对照表

单位: 万元

募集资金总额		45,044.00		本年度投入募集资金总额				11437.92		
报告期内变更用途的募集资金总额				已累计投入募集资金总额				33,517.32		
累计变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额比例										
承诺投资项目	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)	本年度投入金 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	本年度实现 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										
1、游乐设施建设项目	否	21,033.00	21,033.00	3,046.50	17,256.19	82.04%	2020年12月31日	-144.82		否
2、研发中心建设项目	否	8,273.00	8,273.00	3,051.54	5,516.44	66.68%	2024年6月30日	0		否
3、融入动漫元素游乐设施项目	否	15,738.00	15,738.00	5,339.88	10,744.69	68.27%	2024年6月30日	0		否
合计	—	45,044.00	45,044.00	11,437.92	33,517.32	—	—		—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因				详见本报告附注三、1						
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				详见本报告附注三、2						
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				不适用						
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				不适用						
用闲置募集资金进行现金管理情况				详见本报告附注三、4						
项目实施出现募集资金结余的金额及原因				无						
尚未使用的募集资金用途及去向				截止至2022年12月31日, 尚未使用的募集资金均存放在公司募集资金专项账户或理财专户, 将用于募集资金投资项目的后续投入。						
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况				无						