



广东金马游乐股份有限公司

2023 年半年度报告

公告编号：2023-085

2023 年 8 月



第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述属于计划性事项，均不构成公司对投资者的实质承诺；公司已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中的“十、公司面临的风险和应对措施”部分对可能面临的风险和应对措施进行描述，敬请广大投资者予以关注并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	27
第五节 环境和社会责任	28
第六节 重要事项	33
第七节 股份变动及股东情况	64
第八节 优先股相关情况	70
第九节 债券相关情况	71
第十节 财务报告	72

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文件；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- (四) 其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：

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

释义

释义项	指	释义内容
金马游乐、中山金马、发行人、本公司、公司	指	广东金马游乐股份有限公司（曾用名：中山市金马科技娱乐设备股份有限公司）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	如无特别指明，人民币元、万元
报告期、本报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 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》
股权激励、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
保荐机构	指	民生证券股份有限公司
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（曾用名：中山市金马金属结构件有限公司）曾为金马游乐全资子公司，2023 年 7 月注销
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，为金马游乐全资子公司
深圳源创	指	深圳源创文化旅游发展有限公司（曾用名：深圳市华创旅游咨询管理有限公司），为金马游乐控股子公司
深圳中创	指	深圳中创文旅研究咨询有限公司；为深圳源创的控股子公司
金马数字文旅	指	中山市金马数字文旅产业有限公司，为金马文旅科技的全资子公司
广州金马智慧	指	广州金马智慧科技有限公司（曾用名：广州金马科技研究有限公司），为金马游乐的全资子公司
武汉金马	指	武汉市金马游乐设备有限公司，为金马游乐的全资子公司

释义项	指	释义内容
环球文旅	指	环球文旅发展有限公司，为金马游乐在中国香港设立的全资子公司
Noble Rides	指	Noble Rides Switzerland Ltd (中文名：瑞士高尚游乐设备有限公司)，为环球文旅在瑞士设立的全资子公司
大连之星	指	大连之星娱乐发展有限公司，为金马文旅发展的参股子公司
湛江金顺文旅	指	湛江市金顺文旅发展有限公司，为金马文旅发展的控股子公司
六盘水金昭源	指	六盘水市金昭源文旅发展有限公司，为金马文旅发展的全资子公司
中山金顺文旅	指	中山市金顺文旅发展有限公司，2023 年 4 月新设立，为金马游乐的控股子公司
深圳源创娱乐	指	深圳源创都市娱乐发展有限公司，2023 年 5 月新设立，为深圳源创的全资子公司
泉州海丝娱乐	指	泉州海丝都市娱乐发展有限公司，2023 年 6 月新设立，金马文旅发展、深圳源创各持股 45%
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）；是公司与时伯乐共同出资设立的合营企业
金马环艺	指	中山市金马环境艺术工程有限公司，为金马游乐关联企业
金马投资	指	中山市金马游乐投资经营有限公司，为金马游乐关联企业
荔苑乐园	指	中山市荔苑乐园有限公司，曾为金马投资控股子公司、金马游乐关联企业，2023 年 4 月注销
天伦投资	指	中山市天伦游乐投资有限公司，为金马投资控股子公司、金马游乐关联企业
云顶星河	指	中山市云顶星河游乐投资有限公司，曾为金马投资控股子公司、金马游乐关联企业，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，现已注销

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 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 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	440,528,865.56	213,349,443.19	106.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	69,628,792.19	5,938,024.25	1,072.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	65,658,328.42	1,688,235.28	3,789.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-37,215,517.36	19,704,420.78	-288.87%
基本每股收益（元/股）	0.49	0.04	1,125.00%
稀释每股收益（元/股）	0.49	0.04	1,125.00%
加权平均净资产收益率	6.29%	0.54%	5.75%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,853,723,818.67	1,945,958,480.12	-4.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,142,972,991.96	1,073,005,285.26	6.52%

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）	0.4418
-----------------------	--------

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）	1,360,163.51	
委托他人投资或管理资产的损益	965,183.56	
债务重组损益	1,153,282.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,215,931.57	
减：所得税影响额	720,639.74	

少数股东权益影响额（税后）	3,457.41	
合计	3,970,463.77	

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）所处行业发展情况

报告期内，随着政策调整优化及“乙类乙管”新规实施，人员正常流动恢复，积压的出游需求集中释放，各省市陆续出台多项政策为行业复苏保驾护航，文旅出游热情持续高涨，部分旅游目的地出现一票难求、人潮涌动情况，这些都为文旅行业加速复苏注入了强劲动能，奠定了行业“高开稳走、供需两旺、加速回暖”的总体格局，文旅消费、文旅投资信心逐步恢复。

与此同时，受过去三年及宏观经济波动影响，近郊游、周边游、短途游等运用碎片化时间出游成为文旅消费的重要特征，Z 世代逐步发展成为消费主力军，新型休闲体验消费方式逐步出圈，个性化、多元化的“体验型”消费受到追捧，科技、文化、艺术、教育、创新成为发展的全新动能，进一步加速了文旅行业的复兴与重构，为业内企业带来了新的机遇与挑战。

（二）主要产品及业务

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

1、游乐装备制造业务

经过多年的传承积累与创新发展的，公司自主掌握了产品的主要核心技术，创造出滑行车类、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，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，拥有游乐装备产品的全方位个性化配套能力。

公司研发制造的游乐装备产品大多属于国家规定的特种设备，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，聚焦城市刚性休闲娱乐需求，发展游乐生活化、游乐普及化的创新文旅业态，以“游乐+多元”形式打造包括自有 IP 亲子类项目、城市地标类项目、潮流 IP 嘉年华项目等差异化、高科技、有文化内涵的创新文旅消费目的地，并根据客户及合作伙伴需求，提供市场研究、产品策划、设备制造、投资建设、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。同时，从解决行业运营痛点出发，运用 5G、物联网、大数据、云计算等前沿技术提供涵盖游乐及特种设备数字化升级、线上乐园生态、线上线下联动运营等设备及园区智慧管理服务，以数字科技助力文旅产业智慧转型。

（三）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，针对不同目标市场，设立国内事业部、国际事业部、虚拟沉浸式产品营销中心三大市场营销机构，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

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

3、采购模式

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

4、生产模式

生产模式上，实行“以销定产”的生产模式，根据订单产品类别，由大型游乐设施产品研发生产基地和虚拟沉浸式产品研发生产基地分别完成。

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。

（四）市场地位

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

经过多年的传承发展，公司建立起业界领先的研发体系、制造体系和营销运营体系，在企业规模、产品品牌、业务种类、技术水平、制造实力、项目系统解决方案等方面建立起较为明显的市场竞争优势，具有国际领先的核心竞争力，包括过山车等多项拳头产品市

场占有率稳居国内外市场前列，成为环球影城等国际顶级主题乐园唯一的国产游乐设施供应商，实现高端游乐设施的进口替代，持续拓展国际市场，不断提升全球品牌知名度及影响力。

（五）主要业绩驱动因素

1、行业复苏驱动

随着当前文旅行业的逐步复苏，春节、清明、五一及端午假期等文旅市场韧性十足，持续增长，暑期研学、夜游、博物馆游等爆点频现，有效提振了文旅消费及文旅投资信心，为行业未来可持续发展注入强劲动能。

2、国家政策驱动

《“十四五”旅游业发展规划》、《“十四五”文化和科技创新规划》、《国民旅游休闲纲要（2022-2030 年）》等政策性文件陆续制定及出台，国家层面对于优质文旅产品的政策引导进一步加强，文化和旅游产品供给侧改革持续深入推进，助推文旅行业各细分领域蓬勃发展，文化和旅游数字化、网络化、智能化发展、文化和旅游装备技术发展成为重点支持方向。

3、文旅融合驱动

党的二十大报告提出“坚持以文塑旅、以旅彰文，推进文化和旅游深度融合发展”等具体要求，为新时代新征程文化和旅游高质量发展确立了根本遵循，注入了强大动力。文旅融合经过多年发展，文化和旅游各要素间互相塑造、彼此彰显，文旅产业生态不断重塑和扩展，实现更多不同领域间的跨界融合，产业边界和产业想象空间不断扩展。

4、消费需求驱动

我国宏观经济正从高速发展向高质量发展转变，人均可支配收入逐年增加，作为创造美好生活的重要载体，文旅休闲消费在各种不利因素影响下始终保持韧性，文旅消费支出逐年提高。在文旅消费活动部分受阻的特殊背景下，短距离、高频次、多场景的轻旅游和微度假成为近年来文旅消费市场的显著特征，叠加露营、乡村旅游、红色旅游、冰雪旅游、体育旅游等热点，文旅消费结构逐步调整，文旅消费需求通过新的形式逐步释放，为文旅市场带来了新的发展机遇。

5、存量与增量共同增长驱动

近年，包括国际知名 IP 主题乐园在内的各大文旅项目不断加快在国内市场的布局与建设，存量项目及传统景区加速数字化、智能化转型，通过强化场景营造和内容创造以文

化+科技手段实现提质升级，文旅项目持续向二三线城市下沉，文旅消费空间进一步扩展，行业市场入存量与增量共同增长的高质量发展新阶段，高品质游乐产品市场需求不断提升。

6、科技进步驱动

新一轮科技革命和产业变革深入推进，新一代信息技术为产业创新提供了无限可能，推动文旅装备升级、文旅业态创新、产业结构优化和产业效率提升，包括 VR、AR、MR、人工智能等新技术运用极大提升了各类文旅消费产品的沉浸式体验感，各种天马行空的游玩方式变为现实，个性化、品质化、互动化文旅项目逐步出圈，有效戳中当今消费主力的“嗨点”，沉浸式产品、主题 IP 产品愈发受到追捧；新建及存量项目借助科技手段通过场景营造、创意设计、文化融入等方式打造标杆文旅目的地，弱化文旅项目对在地资源的依赖性。

7、行业健康发展驱动

过去，粗制滥造的快速发展给行业持续健康发展带来了一定的隐患，市场供给良莠不齐，缺乏良性有序的行业规范。随着多项政策出台及行业监管体系持续完善，进一步构建起规范健康的行业发展生态，文旅目的地资产投资结构发生转变，地产属性企业占比逐年下降，国有控股或国有独资企业、专业文旅企业及中小型文旅投资企业占比逐年上升，文旅逐步回归本质，以精细化运营、创新思维发展做引领，以内容和体验取胜，行业进入更加健康、良性、可持续的发展新阶段。

（六）报告期公司主营业务情况

随着文旅行业稳步复苏，公司积极结合市场变化实施以游乐为核心的“制造+文旅”双轮驱动发展战略，根据各业务单元拓展需要优化资源配置，深化组织变革，以市场需求为导向加快行业前沿技术的研发及科技成果转化运用，优化营销服务机制，推进产品线优化梳理，构建起更能满足当今市场需要的产品矩阵体系，进一步提升市场响应能力，产品交付速度相较过去三年同期明显加快，虚拟沉浸式游乐项目营收占比持续提升，多项具有国内外领先水平的新产品成功问世，有效打破技术垄断，实现进口替代。随着行业展会、线下正常商务交流的恢复，公司营销团队陆续参加了国内外多个展会，借助展会良机向国内外客户充分展示公司技术实力及近年研发成果，取得了良好的市场反响。

与此同时，公司持续加速文旅投资运营孵化项目落地，取得初步成效。首个自有 IP 亲子类项目于 2023 年 1 月正式开园，目前正积极推进其他两个项目的规划设计及施工建设，并同时推动其他项目的布局实施；在原有成功运营项目基础上，继续探索拓展其他 IP

嘉年华运营项目新业态，携手相关合作方建立起更加紧密的合作关系，充分发挥各方在各自领域的资源、资金、管理、人才等方面优势，进一步加速相关项目在全国各地的布局与落地。

二、核心竞争力分析

（一）行业领先技术

公司是国家高新技术企业，设有包括广东省游艺设备（金马科技）工程技术研究中心、广东省省级企业技术中心、测绘遥感信息工程国家重点实验室金马科技中山研究中心在内的多个技术创新平台，拥有行业领先的游乐技术研究中心，并与欧、美、日等游乐技术公司开展技术合作，经过多年的持续创新研发，公司自主掌握了达到国内领先、国际先进水平的产品核心技术，储备起业内领先的技术及工艺，多项产品获得 TUV 认证，并于近年陆续攻克多项具有国际领先水平的关键技术，创造出包括电磁弹射过山车、大型平衡舱摩天轮、翻转式飞行影院、无轨黑暗乘骑等创新产品，技术领先优势进一步提升，全方位满足广大客户对高端游乐产品各种天马行空的个性化定制需求。

截至本报告期末，公司有效授权专利 201 项，其中发明专利 41 项（含 1 项美国发明专利）、实用新型专利 119 项，外观专利 41 项，取得计算机软件著作权 9 项、作品著作权 18 项，团队累计参与制定行业国家标准 26 项。

（二）精湛制造工艺

公司研发生产的游乐装备产品大多属于国家规定的特种设备，关系到使用者的人身安全，产品的安全性和可靠性要求较高。公司拥有一支传承了近 40 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，产品在安全性、稳定性、可靠性等方面处于同行业领先水平，获得了国内外客户的广泛认可。

（三）业内领先规模

目前公司拥有位于中山市火炬开发区、港口镇、板芙镇的三大研发生产基地，并正建设位于中山市港口镇、武汉市新洲区的全新智能化生产基地，总占地面积超 30 万平方米，

整体研发生产制造规模达到国内外同行业领先水平；同时，相较业内大多数企业只聚焦于某几类产品，公司已建立起风格多样、种类齐全的全品类游乐设施产品矩阵体系，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，并积极拓展文旅终端投资运营相关业务，把项目策划、设备研发制造、建设实施、运营管理等产业要素有机整合，提供文旅项目投资全产业链级别的一站式系统解决方案。

（四）全球化战略

公司致力于为全球客户提供优质的游乐产品和服务并成为全球知名的游乐品牌。经过多年的持续用心经营，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，于 2019 年、2020 年分别在中国香港、欧洲瑞士设立环球文旅发展和 Noble Rides 全资子公司，依托地处粤港澳大湾区区位优势、借助海外子公司平台持续加大欧美等国际传统高端市场、东南亚、中东、东欧、南美、非洲等新兴市场拓展力度，近年取得良好的成效。

（五）稳健的财务状况

多年来，公司积极采取各种有效手段，保障公司财务状况处于健康稳定水平。当前，公司主要负债为合同负债（因行业特性原因在销售合同履行过程中分阶段收取的预付款及进度款），资产负债率始终保持在较低水平；同时，公司生产经营活动开展过程中主要使用的土地、厂房、设备、办公设施均为自有资产，公司具备较强抵御未来不确定性风险的能力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	440,528,865.56	213,349,443.19	106.48%	行业复苏，产品验收交付及收入确认加快所致。

营业成本	272,798,533.42	124,195,471.13	119.65%	营业收入增加，营业成本结转相应增加所致。
销售费用	14,176,127.22	8,448,767.50	67.79%	政策调整优化，线下展会、正常商务交流活动恢复所致。
管理费用	51,336,398.60	51,192,301.49	0.28%	
财务费用	-1,036,310.10	-4,538,943.30	77.17%	受大额存款计息周期影响所致。
所得税费用	3,845,368.30	13,433.26	28,525.73%	营业收入增加，利润总额相应增加所致。
研发投入	15,008,475.05	16,553,556.68	-9.33%	
经营活动产生的现金流量净额	-37,215,517.36	19,704,420.78	-288.87%	主要受本期销售收款减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	25,421,807.51	-154,591,298.34	116.44%	主要受本期赎回理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-2,085,035.60	-14,551,146.16	85.67%	受去年回购公司股权激励股份及分红所致。
现金及现金等价物净增加额	-13,350,844.36	-149,578,439.16	91.07%	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	193,296,375.52	135,467,653.15	29.92%	54.11%	51.02%	1.44%
虚拟沉浸式游乐项目	213,336,542.47	123,197,972.80	42.25%	249.77%	424.28%	-19.22%

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	585,451,192.33	31.58%	593,303,670.71	30.49%	1.09%	
应收账款	163,613,562.69	8.83%	108,149,476.65	5.56%	3.27%	
合同资产	26,239,955.18	1.42%	17,888,731.99	0.92%	0.50%	
存货	414,157,473.69	22.34%	537,963,724.07	27.65%	-5.31%	
投资性房地产	20,414,203.01	1.10%	10,392,000.00	0.53%	0.57%	
长期股权投资	59,739,904.46	3.22%	59,624,190.01	3.06%	0.16%	
固定资产	208,558,863.20	11.25%	214,358,102.75	11.02%	0.23%	
在建工程	140,026,828.28	7.55%	100,511,252.21	5.17%	2.38%	
使用权资产	704,863.67	0.04%	1,975,086.35	0.10%	-0.06%	
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	525,799,681.36	28.36%	683,589,544.26	35.13%	-6.77%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	602,026.96	0.03%	772,457.33	0.04%	-0.01%	

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）	79,244,791.78				159,755,208.22	239,000,000.00		0.00
金融资产小计	79,244,791.78				159,755,208.22	239,000,000.00		0.00
上述合计	79,244,791.78				159,755,208.22	239,000,000.00		0.00
金融负债	0.00				0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

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11,553,321.18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	3,830.31
已累计投入募集资金总额	37,347.63
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2023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37,347.63万元，累计收到的银行存款利息和理财收益净额为3,801.59万元（其中2023年度收到的银行存款利息和理财收益净额为180.23万元）。截止2023年6月30日，募集资金余额为11,498.21万元（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	17,193.95	192.32	17,448.51	101.48%	2020年12月31日	839.27	694.45	否	否
金马数字文旅产业园建设项目	是	24,011.00	27,850.05	3,637.99	19,899.12	71.45%	2024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	3,830.31	37,347.63	---	---	839.27	694.45	---	---
超募资金投向											
合计	---	45,044	45,044	3,830.31	37,347.63	---	---	839.27	694.45	---	---
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>1、“游乐设施建设项目”已于2020年底完成厂房及配套基础设施建设，达到预定可使用状态，于2022年底达到预定生产能力并全面投产。受过去三年特殊情况影响，项目正常生产经营活动受到一定冲击，目前主要按公司整体生产计划安排生产大型游乐设施主要结构部件，暂无直接对外销售的成套产品，导致尚未实现预计效益。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，随着当前行业复苏及公司各项生产经营活动的有序恢复，项目已逐步产生相应效益，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，以满足市场快速交付需求，早日实现预计收益。</p> <p>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。</p> <p>公司将持续按照相关规定，严格管理募集资金的使用，提高募集资金使用效益，积极加快推进募投项目建设，争取早日达到预期目标，实现预期效益。</p>										

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	<p>1、公司于 2019 年 4 月 11 日召开第二届董事会第七次会议、于 2019 年 5 月 8 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于变更募投项目实施主体和实施地点、调整募投项目内部资金投入计划的议案》，对原募投项目“研发中心建设项目”的实施地点进行变更，具体内容详见公司于 2019 年 4 月 12 日在巨潮资讯网上披露的《关于变更募投项目实施主体和实施地点、调整募投项目内部资金投入计划的公告》（公告编号：2019-036）。</p> <p>2、公司于 2019 年 12 月 11 日召开第二届董事会第十五次会议、于 2019 年 12 月 27 日召开 2019 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更募投项目实施主体和实施地点、调整募投项目内部资金投入及适当延期的议案》，对原募投项目“融入动漫元素游乐设施项目”的实施地点进行变更，具体内容详见公司于 2019 年 12 月 12 日在巨潮资讯网上披露的《关于变更部分募投项目实施主体和实施地点、调整募投项目内部资金投入计划及适当延期的公告》（公告编号：2019-135）。</p> <p>3、公司于 2021 年 4 月 26 日召开第三届董事会第六次会议、于 2021 年 5 月 19 日召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于部分募投项目新增实施主体、变更实施地点及适当延期的议案》，对原募投项目“研发中心建设项目”的实施地点进行变更，具体内容详见公司于 2021 年 4 月 27 日在巨潮资讯网上披露的《关于部分募投项目新增实施主体、变更实施地点及适当延期的公告》（公告编号：2021-040）。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	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 2019 年 3 月 1 日以募集资金置换完毕。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>“游乐设施建设项目”实施过程中，公司本着科学、高效、节约的原则使用募集资金，在保证项目建设进度和项目质量的前提下，根据项目的实际进展和资金需求分期投入募集资金，持续加强项目建设各环节的成本控制、监督和管理，不断优化生产工艺、设备配置及产线布局，并通过集中采购、资源整合等方式，有效降低项目投入成本。同时，公司及金马游乐工程按照相关规定，对闲置募集资金进行现金管理，提高了闲置募集资金的使用效率，取得了一定的现金管理收益及利息收入。</p> <p>经公司第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十八次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过，公司对已完成竣工验收、设备配套及主要工程尾款结算等工作的“游乐设施建设项目”予以结项，并将该项目的节余募集资金全部转至用于其他在建募投项目建设。截至 2023 年 3 月资金结转日，“游乐设施建设项目”累计投入募集资金 17,448.51 万元，节余募集资金 3,846.80 万元（含现金管理收益及银行存款利息收入 262.31 万元），已全部转至用于在建募投项目“金马数字文旅产业园建设项目”的建设。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金均存放在公司募集资金专项账户或理财专户，将用于募集资金投资项目的后续投入。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>报告期内，公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。</p> <p>公司于 2023 年 1 月 6 日召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十八次会议、于 2023 年 1 月 31 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金用于其他募投项目建设的议案》、《关于对在建募投项目进行整合变更、延期并调整募集资金内部投入计划的议案》。根据上述会议决议，公司对“游乐设施建设项目”予以结项，并将该项目的节余募集资金转至用于公司其他在建募投项目建设；此外，公司对当前在建募投项目“研发中心建设项目”、“融入动漫元素游乐设施项目”予以整合、变更为募投项目“金马数字文旅产业园建设项目”，将该在建募投项目的建设完成并达到预定可使用状态日期延期至 2024 年 6 月 30 日，并根据项目建设的实际需要对项目募集资金的内部投入计划进行了必要的、合理的调整。上述调整不会导致募投项目的实施主体、实施地点、建设内容及募集资金投资额度发生实质性的变化。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。</p>

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	8,000.00	0.00	0.00	0.00
合计		8,000.00	0.00	0.00	0.00

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

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

（一）宏观经济风险

公司所处行业与宏观经济紧密相关，当前国际地缘政治局势复杂，全球经济结构性增长放缓，经济衰退风险增加，经济增长面临诸多不确定性因素，可能会直接影响国内经济复苏进程，国内经济仍面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，给公司业绩恢复及增长带来挑战。

针对此风险，公司将密切关注和研判宏观经济和行业发展走势，主动适应市场需求变化，加强风险防范，灵活调整市场策略和经营管理策略，持续提升产品竞争力，创新商业模式，确保公司稳定、健康、可持续发展。

（二）重大安全事故风险

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

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

（三）原材料价格波动风险

公司产品主要原材料为钢材，受国内外宏观政策、市场供求关系等多种因素影响，钢材等原材料价格易出现较大幅度波动，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，公司产品生产成本存在上升风险，直接影响产品市场竞争力。

针对此风险，公司将密切关注原材料价格行情变化，与主要原材料供应商建立稳定、长期的合作关系，根据实际情况及时调整采购策略，加强全面预算管理和成本管控，采取优化库存储备、提高材料利用率、开发并运用新材料、新工艺等措施有效控制因原材料价格波动造成的风险。

（四）汇率波动风险

当前，公司正积极实施全球化战略，以持续提升公司国际市场品牌知名度及产品市场占有率。国际汇率受经济周期、政治因素、贸易因素、金融因素等多方面因素影响，在国际市场拓展过程中存在因汇率波动影响而导致的海外投资、销售收益下降的风险。

针对此风险，公司将积极分析研判汇率走势，密切关注全球主要金融市场和目标国家汇率政策，提升产品技术实力及性价比优势，主要选择合适的汇率管理工具对汇率风险进行主动管理，以对冲汇率波动风险。

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
2023年03月24日	线上会议	电话沟通	机构	开源证券、富国基金、中金基金等机构代表	内容详见投资者活动记录表，为提供资料。	巨潮资讯网：《2023年3月24日投资者关系活动记录表》
2023年05月11日	“价值在线”平台	网络平台线上交流	其他	线上参与公司2022年度网上业绩说明会的全体投资者	内容详见投资者活动记录表，为提供资料。	巨潮资讯网：《2023年5月11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
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	62.36%	2023 年 01 月 31 日	2023 年 01 月 31 日	巨潮资讯网 公告编号：2023-014
2022 年年度股东大会	年度股东大会	56.95%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 公告编号：2023-049

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 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

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

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

环境保护行政许可情况

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

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
金马游乐	大气污染物	颗粒物	有组织排放	3	处理设施出口	<20mg/m ³	DB44/27-2001	1.56t	/	无
金马游乐	大气污染物	甲苯	有组织排放	3	处理设施出口	ND	DB44/27-2001	/	/	无
金马游乐	大气污染物	二甲苯	有组织排放	3	处理设施出口	ND	DB44/27-2001	/	/	无
金马游乐	大气污染物	苯	有组织排放	3	处理设施出口	ND	DB44/27-2001	/	/	无

金马游乐	大气污染物	非甲烷总烃	有组织排放	3	处理设施出口	0.81mg/m ³	DB44/27-2001	0.263t	/	无
金马游乐	大气污染物	臭气浓度	有组织排放	3	处理设施出口	549	GB14554-93	549无量纲	/	无
金马游乐	大气污染物	油烟	有组织排放	1	处理设施出口	1.5mg/L	(GB18483-2001)表2	/	/	无

对污染物的处理

废水处理及排放情况：

(1) 生产废水

公司生产废水主要为淬火废水，委托由中山市黄圃食品工业园污水处理有限公司处理。

(2) 生活污水

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

(3) 雨水

公司雨水通过专门的管道、沟或者渠统一收集排入市政管道小隐涌。

废气处理及排放情况：

(1) 玻璃钢喷涂及钢结构废气

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

(2) 玻璃钢成型废气

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

(3) 打砂粉尘废气

打砂产生的主要污染物为颗粒物通过滤筒除尘器处理后经排气筒高空排放。

(4) 切割粉尘废气

切割过程产生的主要污染物为颗粒物通过水喷淋处理后经排气筒高空排放。

环境自行监测方案

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

突发环境事件应急预案

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

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

无

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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，提供网络投票方式，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，公司还将提供网络投票的方式为股东参加股东大会提供便利；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；第九十条规定，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》第一百八十一条规定了公司利润分配政策，同时为进一步细化《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，准确把握产品质量信息、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。2023 年上半年，公司先后为支持各项社会公益事业、慈善活动等累计支出 20.51 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
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东暨实际控制人、董事邓志毅；公司董事刘喜旺、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	首次公开发行之流通限制及自愿锁定承诺	<p>自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本人在公司首次公开发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>1、上述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 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。</p> <p>2、在上述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。</p> <p>3、不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。</p>	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	承诺期限届满，报告期内无违规情形。

持股 5%以上股东邓志毅、刘喜旺、李勇	首次公开发行之股份减持承诺	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 IPO 时任董事邓志毅、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	首次公开发行之关于虚假记载、误导性陈述或重大遗漏及股份回购的承诺	如发行人《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2018 年 12 月 17 日	2018 年 12 月 28 日-长期	正常履行中，报告期内无违规情形。
公司 IPO 时任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	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。

		承诺	<p>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。</p>			
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	<p>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。</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。
广东金马游乐股份有限公司		首次公开发行之填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<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</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>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>			
	<p>公司董事邓志毅、刘喜旺、李勇、廖朝</p>	<p>首次公开发行之填补被摊薄即期回</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</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</p>

	理、何卫锋	报的措施及承诺	<p>资产将大幅增加。本次发行募集资金将用于推动公司主营业务的发展，但由于募集资金投资项目建设需要一定周期，项目建设期间股东回报还是主要通过现有业务实现。在公司股本和净资产均显著增加的情况下，如果未来几年公司实现净利润未获得相应幅度的增长，则每股收益和加权平均净资产收益率将出现一定幅度下降，投资者即期回报将被摊薄。详细分析参见公司招股说明书“第九节 财务会计信息与管理层分析”之“十五 本次发行对每股收益影响及填补被摊薄即期回报的措施”。为了充分保护中小投资者合法利益，在本次发行后就填补被摊薄即期回报，公司、全体董事、高级管理人员及控股股东作出如下承诺：1、公司全体董事承诺：（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</p>		规情形。
--	-------	---------	---	--	------

			<p>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 IPO 时任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</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>公司实现净利润未获得相应幅度的增长，则每股收益和加权平均净资产收益率将出现一定幅度下降，投资者即期回报将被摊薄。详细分析参见公司招股说明书“第九节 财务会计信息与管理层分析”之“十五 本次发行对每股收益影响及填补被摊薄即期回报的措施”。为了充分保护中小投资者合法利益，在本次发行后就填补被摊薄即期回报，公司控股股东作出如下承诺：1、公司控股股东承诺：（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）》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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			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。			
	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	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：</p> <p>（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（2）对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。</p> <p>（3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。（4）由董事会或薪酬委员会制定的</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>薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>(5) 未来拟实施的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。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>广东金马游乐股份有限公司</p>	<p>首次公开发行之利润分配政策的承诺</p>	<p>就本次首次公开发行股票并在创业板上市后的公司利润分配政策安排，本公司作出承诺如下：（一）根据《公司法》、《证券法》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》、《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》等相关法律法规的规定，本公司已制定适用于本公司实际情形的上市后利润分配政策，并在上市后适用的《公司章程（草案）》及《中山市金马科技娱乐设备股份有限公司股东未来分红回报规划》中予以体现。</p> <p>（二）本公司在上市后将严格遵守并执行《公司章程（草案）》及《中山市金马科技娱乐设备股份有限公司股东未来分红回报规划》规定的利润分配政策。（三）倘若届时本公司未按照《公司章程（草案）》及《中山市金马科技娱乐设备股份有限公司股东未来分红回报规划》之规定执行相关利润分配</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>

			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；公司董事刘喜旺、李勇、廖朝理、	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	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>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</p>		<p>企业将严格遵守中国证监会和公司章程的规定，在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，并依据通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件。本人将严格遵守《公司章程》及《关联交易决策制度》等规章制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人将善意地履行义务，不利用控股股东或实际控制人的地位、股东地位或作为公司董事的身份就关联交易采取任何行动，故意促使公司的股东大会、董事会等做出损害公司或其他股东合法权益的决议。</p> <p>本人及由本人控制的其他企业不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。如有违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。本承诺函自出具之日起即为不可撤销。</p>			
<p>广东金马游乐股份有限公司</p>	<p>首次公开发行关于减少关联交易的措施及相关承诺</p>	<p>公司承诺，首次公开发行 A 股并在深圳证券交易所上市后，公司及子公司不会收购关联方金马投资、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。</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>公司 IPO 时任控股股东暨实际控制人邓志毅、刘喜旺、李勇</p>	<p>首次公开发行关于减少关联交易的措施及相关承诺</p>	<p>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</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>行人资金、损害发行人及中小股东利益情形时，本人将促使董事会采取有效措施要求关联方停止侵害、赔偿损失；当关联方拒不纠正时，本人将促使董事会及时向证券监管部门报备，并对关联方提起法律诉讼，以保护发行人及中小股东的合法权益。</p> <p>若本人未能按照上述承诺履行给发行人造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。</p>			
公司 IPO 时任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	<p>如果发行人及其子公司被有关主管部门要求为员工补缴应缴而未缴纳的社会保险或住房公积金，或因欠缴社会保险或住房公积金而被有关主管部门处以行政处罚，或被有关主管部门、法院或仲裁机构决定、判决或裁定向任何员工或其他利益相关方支付补偿或赔偿，本人将及时、无条件、连带地足额补偿发行人及其子公司因此发生的支出或一切相关费用，以确保不会因此给发行人及其子公司造成任何损失。</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。	
公司 IPO 时任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	<p>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</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。	

			追究本人的赔偿责任。			
公司 IPO 时任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；原控股股东暨实际控制人刘喜旺、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	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。2022 年 12 月 28 日起，刘喜旺、李勇不再是公司控股股东、实际控制人，二人对该项承诺的履行要求相应终止。邓志毅需持续遵守并履行该承诺。

			<p>行人相同或相似的业务或者构成竞争的业务活动。</p> <p>4、如有违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给发行人造成的所有直接或间接损失。5、本承诺对本人持续具有法律约束力，直至发生以下情形之一时终止：（1）发行人终止申请发行股票；（2）发行人发行的股票终止上市；（3）本人不再是发行人的控股股东、实际控制人。</p>			
	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	<p>承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。</p>	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	<p>1、如本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外），本公司将采取以下措施：（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。（3）如该违反的承诺</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>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>			
	<p>公司控股股东暨实际控制人邓志毅；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</p>	<p>首次公开发行之承诺主体未能履行承诺时的约束措施</p>	<p>1、如本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：（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</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>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</p>		<p>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。</p> <p>2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本人自身无法控制的客观原因，导致本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本人将通过发行人及时、充分披露本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因，并采取积极措施以尽可能保护发行人及投资者的权益。发行人董事、监事、高级管理人员承诺：不因职务变更、离职等原因而放弃履行已作出的各项承诺及未能履行承诺时的约束措施。</p>			
	<p>公司再融资申报时任控股股东、实际控制人邓志毅、刘喜旺、李勇</p>	<p>2021 年度向特定对象发行股票之承诺事项</p>	<p>为确保公司本次发行摊薄即期回报的填补措施得到切实执行，维护中小投资者利益，公司控股股东、实际控制人作出如下承诺：（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</p>	<p>2021 年 12 月 03 日</p>	<p>2021 年 12 月 3 日-长期</p>	<p>正常履行中，报告期内无违规情形。</p>

			<p>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。</p>			
	<p>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</p>	<p>2021 年度向特定对象发行股票之承诺事项</p>	<p>为保证公司填补回报措施能够得到切实履行，维护中小投资者利益，公司董事、高级管理人员做出如下承诺：（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</p>	<p>2021 年 12 月 03 日</p>	<p>2021 年 12 月 3 日-长期</p>	<p>正常履行中，报告期内无违规情形。</p>

			证券交易所等监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足监管部门的该等规定时，本人承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺。			
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	本公司已严格按照中国证	2022 年 01 月 28 日	2022 年 1 月 28 日-	正常履行中，无违	

	行股票之承诺事项	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。		长期	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、林泽钊、曾庆远、高庆斌、郑彩云、陈涛、王跃勇	2021 年度向特定对象发行股票之承诺事项	本公司全体董事、监事、高级管理人员已对本次向特定对象发行股票申请文件进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性及完整性承担相应的法律责任。	2022 年 01 月 28 日	2022 年 1 月 28 日-长期	正常履行中，无违规情形。
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。

	公司控股股东暨实际控制人邓志毅；原控股股东暨实际控制人刘喜旺、李勇	2021 年度向特定对象发行股票之承诺事项	就本公司对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 10 月 13 日	2022 年 10 月 13 日-2025 年 10 月 13 日	正常履行中，无违规情形。2022 年 12 月 28 日起，刘喜旺、李勇不再是公司控股股东、实际控制人，二人对该项承诺的履行要求相应终止。邓志毅需持续遵守并履行该承诺。
	广东金马游乐股份有限公司	2021 年度向特定对象发行股票之承诺事项	就本公司与深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司共同出资设立中山金马时代伯乐产业投资合伙企业（有限合伙）相关事宜，本公司作出承诺如下：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	2022 年 03 月 21 日	2022 年 3 月 21 日-长期	正常履行中，无违规情形。

			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。			
	广东金马游乐股份有限公司	2021 年度向特定对象发行股票之承诺事项	就本公司与深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司共同出资设立中山金马时代伯乐产业投资合伙企业（有限合伙）相关事宜，本公司作出承诺如下：本公司与时代伯乐共同认缴出资 7,500 万元设立金马时代，其中本公司为有限合伙人，认缴出资 5,000 万元，本公司已于 2021 年 12 月缴纳全部出资。本公司对金马时代的最终出资规模为 5,000 万元，除前述已实缴的出资 5,000 万元外，本公司未来将不再对金马时代另行追加投资。	2022 年 04 月 08 日	2022 年 4 月 8 日-长期	正常履行中，无违规情形。
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	正常履行中，报告期内无违规情形。2022 年 5 月 27 日，公司 2019 年限制性股票激励计划全部实施完毕，该项

						承诺相应终止。
	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	正常履行中，报告期内无违规情形。2022 年 5 月 27 日，公司 2019 年限制性股票激励计划全部实施完毕，该项承诺相应终止。
	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	正常履行中，报告期内无违规情形。2022 年 5 月 27 日，公司 2019 年限制性股票激励计划全部实施完毕，该项承诺相应终止。
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东暨实际控制人邓志毅；原控股股东及暨实际控制人刘喜旺、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	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。2022 年 12 月 28 日起，刘喜旺、李勇不再是公司控股股东、实际控制人，二人对该

			<p>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。</p>			<p>项承诺的履行要求相应终止。邓志毅需持续遵守并履行该承诺。</p>
	<p>公司控股股东暨实际控制人邓志毅</p>	<p>关于自愿履行公司实际控制人职责的承诺</p>	<p>本人与刘喜旺、李勇于2021年12月28日签署的《一致行动协议》将于2022年12月28日期满，经一致协商决定不再续签新的《一致行动协议》，各方解除一致行动关系。一致行动关系解除后，本人作为公司第一大股东暨公司董事长，承诺如下：1、本人自愿履行公司实际控制人的职责，严格遵守有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》对作</p>	<p>2022年12月28日</p>	<p>2022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>为上市公司实际控制人的相关行为规范；2、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定的上市公司实际控制人的职责，不利用实际控制人的地位或身份损害公司及其他股东、债权人的合法权益，全力维护公司的稳健发展；本承诺一经作出即生效，不可撤销，如违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任。</p>			
<p>公司股东刘喜旺、李勇</p>	<p>关于不谋求上市公司实际控制人地位的承诺</p>	<p>本人与邓志毅于 2021 年 12 月 28 日签署的《一致行动协议》将于 2022 年 12 月 28 日期满，经一致协商决定不再续签新的《一致行动协议》，各方解除一致行动关系。一致行动关系解除后，本人作为公司股东，承诺如下： 1、本人充分认可并尊重邓志毅先生作为上市公司实际控制人的地位，在本承诺书有效期间，本人亦不会单独或通过他人对金马游乐的实际控制人地位提出任何形式的异议或造成不利影响；2、在邓志毅先生控制金马游乐期间，本人不会单独、与他人共同或协助他人通过与金马游乐其他股东及其关联方、一致行动人达成一致行动协议或类似协议、安排或实际形成一致行动，接受委托、征集投票权、协议安排等任何方式扩大本身及金马游乐其他股东所能够支配的金马游乐股份表决权，以及其他方式谋求金马游乐的实际控制人地</p>	<p>2022 年 12 月 28 日</p>	<p>2022 年 12 月 28 日-长期</p>	<p>正常履行中，报告期内无违规情形。</p>	

			位；本承诺一经作出即生效，不可撤销，有效期为邓志毅先生实际控制金马游乐期间或至本人持有金马游乐股份出售完毕之日（两者以先达者为准）；如违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任。			
承诺是否按时履行						是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划						不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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) 审理结果及 影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
九江民生文化旅游发展有限公司拖欠公司货款,公司于2015年11月向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,已进行全额单项计提,本报告期对公司无影响。	执行中。	2018年12月17日	巨潮资讯网:招股说明书
贵州省兴东民族大健康产业有限责任公司拖欠公司货款,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。	4,277.40	否	审结	公司胜诉,已进行全额单项计提,本报告期对公司无影响。	执行中。		

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲 裁)审理结 果及影响	诉讼(仲 裁)判决执 行情况	披露日 期	披露索引
------------	--------------	------------------	--------------	-----------------------	----------------------	----------	------

未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼（仲裁）事项	841.19	否	涉及金额 625.10 万元的 4 起案件已审结；涉及金额 216.10 万元的 2 起案件已获受理，目前正等待裁决（仲裁）结果。	对公司本报告期无重大影响。	已审结案件正在执行中。		
------------------------	--------	---	---	---------------	-------------	--	--

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关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

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
广东金马游乐股份有限公司	宿迁皂河文旅发展有限公司	12,406.00	55.25%	2,642.48	6,065.22	5,533.97	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

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意广东金马游乐股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2879号）要求，公司于2023年7月向特定对象发行人民币普通股15,988,372股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币17.20元/股，募集资金总额为人民币274,999,998.40元，扣除各项发行费用人民币

7,743,455.13 元（不含税），实际募集资金净额为人民币 267,256,543.27 元，其中，增加股本 15,988,372 元，增加资本公积 251,268,171.27 元。本次发行完成及相关股份登记事项办结后，公司总股本由原 141,609,804 股增加至 157,598,176 股。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司于 2023 年 1 月 6 日召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于注销全资子公司的议案》，同意注销公司全资子公司金马结构安装。公司于 2023 年 7 月完成金马结构安装的注销登记手续，注销完成后，金马结构安装将不再纳入公司合并报表范围。

2、为满足文旅终端投资运营业务拓展需要，2023 年 4 月，公司在广东省中山市对外投资设立控股子公司中山金顺文旅，公司持股 60%；2023 年 5 月，深圳源创在广东省深圳市设立全资子公司深圳源创娱乐，深圳源创持股 100%；2023 年 6 月，深圳源创、金马文旅发展共同出资设立控股子公司泉州海丝娱乐，深圳源创、金马文旅发展各自持股 45%。上述三家公司新增纳入公司合并报表范围。

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	42,394,174	29.94%						42,394,174	29.94%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	42,394,174	29.94%						42,394,174	29.94%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	42,394,174	29.94%						42,394,174	29.94%
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	99,215,630	70.06%						99,215,630	70.06%
1、人民币普通股	99,215,630	70.06%						99,215,630	70.06%
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	141,609,804	100.00%						141,609,804	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意广东金马游乐股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2879号）要求，公司于2023年7月向特定对象发行人民币普通股15,988,372股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币17.20元/股，募集资金总额为人民币274,999,998.40元，扣除各项发行费用人民币7,743,455.13元（不含税），实际募集资金净额为人民币267,256,543.27元，其中，增加股本15,988,372元，增加资本公积251,268,171.27元。本次发行完成及相关股份登记事项办结后，公司总股本由原141,609,804股增加至157,598,176股。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

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	9,763	报告期末表决权恢复的优先 股股东总数	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	15.87%	22,467,576	- 2,772,500	18,930,057	3,537,519	质押	8,148,000
李勇	境内自然人	5.70%	8,068,087	- 2,189,300	7,693,040	375,047		
刘喜旺	境内自然人	5.40%	7,642,947	- 1,781,200	7,068,110	574,837		
邝展宏	境内自然人	2.87%	4,067,187	-339,800	0	4,067,187		
何锐田	境内自然人	2.87%	4,061,487	-338,600	0	4,061,487		
北京冷杉 私募基金 管理有限公司—冷 杉 3 号私 募证券投 资基金	其他	2.36%	3,340,000	+3,340,000	0	3,340,000		
邓国权	境内自然人	2.30%	3,263,330	0	0	3,263,330		
杨焯彬	境内自然人	2.28%	3,233,687	-820,300	0	3,233,687		
李玉成	境内自然人	2.12%	3,003,330	0	2,252,497	750,833		
林泽钊	境内自然人	1.91%	2,710,328	0	2,032,746	677,582		
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					不适用			
上述股东关联关系或一致行动的说明					前 10 名股东之间不存在关联关系。			

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
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
邝展宏	4,067,187	人民币普通股	4,067,187
何锐田	4,061,487	人民币普通股	4,061,487
邓志毅	3,537,519	人民币普通股	3,537,519
北京冷杉私募基金管理有限公司—冷杉 3 号私募证券投资基金	3,340,000	人民币普通股	3,340,000
邓国权	3,263,330	人民币普通股	3,263,330
杨焯彬	3,233,687	人民币普通股	3,233,687
柯广龙	2,282,000	人民币普通股	2,282,000
徐淑娴	2,076,254	人民币普通股	2,076,254
程伟夫	1,690,000	人民币普通股	1,690,000
吴海康	1,558,451	人民币普通股	1,558,451
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东和前 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	无		

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	25,240,076	0	2,772,500	22,467,576	0	0	0
刘喜旺	董事 总经理	现任	9,424,147	0	1,781,200	7,642,947	0	0	0
李勇	董事 副总经理	现任	10,257,387	0	2,189,300	8,068,087	0	0	0
廖朝理	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
何卫锋	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李玉成	监事会主席	现任	3,003,330	0	0	3,003,330	0	0	0
梁煦龙	监事	现任	10,584	0	0	10,584	0	0	0
杨源开	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
曾庆远	副总经理 董事会秘书	现任	1,437,786	0	359,400	1,078,386	0	0	0
林泽钊	副总经理	现任	2,710,328	0	0	2,710,328	0	0	0
贾辽川	副总经理	现任	2,937,000	0	721,500	2,215,500	0	0	0
高庆斌	副总经理	现任	1,491,586	0	0	1,491,586	0	0	0
陈涛	副总经理	现任	5,292	0	0	5,292	0	0	0

王跃勇	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
郑彩云	财务总监	现任	8,052	0	0	8,052	0	0	0
合计	--	--	56,525,568	0	7,823,900	48,701,668	0	0	0

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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	585,451,192.33	593,303,670.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		79,244,791.78
衍生金融资产		
应收票据	13,509,060.01	4,333,967.05
应收账款	163,613,562.69	108,149,476.65
应收款项融资		
预付款项	37,207,046.59	36,980,626.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,986,527.34	3,460,225.63
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	414,157,473.69	537,963,724.07
合同资产	26,239,955.18	17,888,731.99
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,105,865.27	8,753,667.12
流动资产合计	1,257,270,683.10	1,390,078,881.73
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	59,739,904.46	59,624,190.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	20,414,203.01	10,392,000.00
固定资产	208,558,863.20	214,358,102.75
在建工程	140,026,828.28	100,511,252.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	704,863.67	1,975,086.35
无形资产	125,158,569.45	128,077,678.34
开发支出		
商誉	3,723,000.00	3,723,000.00
长期待摊费用	8,907,028.46	2,111,946.37
递延所得税资产	25,032,736.44	23,181,571.56
其他非流动资产	4,187,138.60	11,924,770.80
非流动资产合计	596,453,135.57	555,879,598.39
资产总计	1,853,723,818.67	1,945,958,480.12
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	15,601,338.56	714,007.72
应付账款	49,131,615.31	41,041,925.23
预收款项		
合同负债	525,799,681.36	683,589,544.26
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	7,023,448.26	9,845,710.88
应交税费	11,628,122.73	3,975,139.95
其他应付款	9,494,479.91	3,564,151.62
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	812,312.40	2,443,214.38
其他流动负债	5,014,488.43	42,819,649.54
流动负债合计	624,505,486.96	787,993,343.58
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	602,026.96	772,457.33
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	2,511,574.04	66,581.89
递延收益		
递延所得税负债	6,509,933.02	6,519,514.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	69,623,534.02	67,358,553.47
负债合计	694,129,020.98	855,351,897.05
所有者权益：		

股本	141,609,804.00	141,609,804.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	403,915,175.83	403,915,175.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,565,613.24	4,226,698.73
盈余公积	37,279,649.35	37,279,649.35
一般风险准备		
未分配利润	555,602,749.54	485,973,957.35
归属于母公司所有者权益合计	1,142,972,991.96	1,073,005,285.26
少数股东权益	16,621,805.73	17,601,297.81
所有者权益合计	1,159,594,797.69	1,090,606,583.07
负债和所有者权益总计	1,853,723,818.67	1,945,958,480.12

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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	432,986,248.44	400,796,772.00
交易性金融资产		79,244,791.78
衍生金融资产		
应收票据	13,509,060.01	4,333,967.05
应收账款	164,278,021.03	107,350,834.35
应收款项融资		
预付款项	29,066,994.16	44,216,482.60
其他应收款	59,572,419.47	35,679,010.77
其中：应收利息		
应收股利		
存货	383,003,149.48	496,247,004.64
合同资产	26,239,955.18	17,888,731.99
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,108,655,847.77	1,185,757,595.18
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	533,866,074.81	543,274,336.31
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	20,414,203.01	10,392,000.00
固定资产	111,720,781.49	116,855,739.71
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	353,884.47	1,027,500.63
无形资产	25,873,110.74	27,687,569.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,407,943.98	1,098,944.74
递延所得税资产	24,929,943.04	23,132,989.80
其他非流动资产	4,187,138.60	8,941,438.60
非流动资产合计	722,753,080.14	732,410,519.68
资产总计	1,831,408,927.91	1,918,168,114.86
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	15,397,142.56	714,007.72
应付账款	77,116,350.61	33,909,254.59
预收款项		
合同负债	512,559,419.69	676,243,825.94
应付职工薪酬	3,716,122.64	4,850,859.02
应交税费	10,034,491.50	2,956,037.70
其他应付款	1,264,344.65	1,375,735.62

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	184,836.32	709,561.06
其他流动负债	11,010,164.86	42,819,649.54
流动负债合计	631,282,872.83	763,578,931.19
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	253,967.39	377,453.76
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,511,574.04	66,581.89
递延收益		
递延所得税负债	6,509,933.02	6,519,514.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,275,474.45	6,963,549.90
负债合计	640,558,347.28	770,542,481.09
所有者权益：		
股本	141,609,804.00	141,609,804.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	403,915,175.83	403,915,175.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,565,613.24	4,226,698.73
盈余公积	37,279,649.35	37,279,649.35
未分配利润	603,480,338.21	560,594,305.86
所有者权益合计	1,190,850,580.63	1,147,625,633.77
负债和所有者权益总计	1,831,408,927.91	1,918,168,114.86

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	440,528,865.56	213,349,443.19
其中：营业收入	440,528,865.56	213,349,443.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	356,175,035.84	198,716,867.33
其中：营业成本	272,798,533.42	124,195,471.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,891,811.65	2,865,713.83
销售费用	14,176,127.22	8,448,767.50
管理费用	51,336,398.60	51,192,301.49
研发费用	15,008,475.05	16,553,556.68
财务费用	-1,036,310.10	-4,538,943.30
其中：利息费用	544,811.32	906,233.44
利息收入	2,257,408.01	6,855,876.35
加：其他收益	1,360,163.51	1,745,788.58
投资收益（损失以“-”号填列）	1,745,616.34	2,304,935.61
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）	-14,367,734.92	-13,101,583.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,213,137.81	-1,375,858.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	70,878,736.84	4,205,858.21
加：营业外收入	2,327,002.02	1,454,864.94
减：营业外支出	1,111,070.45	357,300.17
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	72,094,668.41	5,303,422.98
减：所得税费用	3,845,368.30	13,433.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	68,249,300.11	5,289,989.72
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	68,249,300.11	5,289,989.72
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	69,628,792.19	5,938,024.25
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-1,379,492.08	-648,034.53
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	68,249,300.11	5,289,989.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	69,628,792.19	5,938,024.25
归属于少数股东的综合收益总额	-1,379,492.08	-648,034.53
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.49	0.04
（二）稀释每股收益	0.49	0.04

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	2023年半年度	2022年半年度
一、营业收入	433,511,247.77	209,663,070.10
减：营业成本	313,790,522.41	130,865,315.97
税金及附加	2,963,717.72	2,029,116.40
销售费用	13,374,884.17	7,970,100.98
管理费用	35,129,425.90	36,646,750.44
研发费用	10,357,398.97	11,138,682.69
财务费用	-994,384.96	-4,579,268.73
其中：利息费用		328,733.44
利息收入	1,524,464.65	6,041,400.58
加：其他收益	902,330.03	1,710,183.94
投资收益（损失以“-”号填列）	1,759,638.39	2,145,622.57
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）	-14,098,720.68	-12,976,584.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,189,170.18	-1,364,649.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,263,761.12	15,106,945.12
加：营业外收入	2,325,816.82	1,440,222.75
减：营业外支出	825,954.02	256,799.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,763,623.92	16,290,368.02
减：所得税费用	3,877,591.57	13,433.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,886,032.35	16,276,934.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	42,886,032.35	16,276,934.76
（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	42,886,032.35	16,276,934.76
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	2023 年半年度	2022 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	228,022,321.13	301,910,879.80
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	20,510,921.60	26,786,825.70

经营活动现金流入小计	248,533,242.73	328,697,705.50
购买商品、接受劳务支付的现金	132,258,720.51	164,260,684.34
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	82,040,981.53	95,985,084.69
支付的各项税费	25,942,932.46	15,246,749.38
支付其他与经营活动有关的现金	45,506,125.59	33,500,766.31
经营活动现金流出小计	285,748,760.09	308,993,284.72
经营活动产生的现金流量净额	-37,215,517.36	19,704,420.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	239,000,000.00	296,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,795,825.90	1,551,879.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	240,797,825.90	297,551,879.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,376,018.39	50,143,177.81
投资支付的现金	160,000,000.00	402,000,000.00
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	215,376,018.39	452,143,177.81
投资活动产生的现金流量净额	25,421,807.51	-154,591,298.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	400,000.00	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	400,000.00	35,000.00

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,155,000.00	4,551,743.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,330,035.60	10,034,402.46
筹资活动现金流出小计	2,485,035.60	14,586,146.16
筹资活动产生的现金流量净额	-2,085,035.60	-14,551,146.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	527,901.09	-140,415.44
五、现金及现金等价物净增加额	-13,350,844.36	-149,578,439.16
加：期初现金及现金等价物余额	587,248,715.51	666,545,943.20
六、期末现金及现金等价物余额	573,897,871.15	516,967,504.04

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	214,993,081.02	298,185,430.89
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,455,401.29	16,400,940.28
经营活动现金流入小计	227,448,482.31	314,586,371.17
购买商品、接受劳务支付的现金	146,506,015.59	157,608,464.39
支付给职工以及为职工支付的现金	57,313,772.57	73,363,849.33
支付的各项税费	18,882,782.27	13,955,554.96
支付其他与经营活动有关的现金	62,803,531.09	38,557,673.74
经营活动现金流出小计	285,506,101.52	283,485,542.42
经营活动产生的现金流量净额	-58,057,619.21	31,100,828.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	249,137,998.00	236,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,795,825.90	1,470,597.27
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	250,933,823.90	237,470,597.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支	4,866,676.63	3,402,995.00

付的现金		
投资支付的现金	160,600,000.00	418,000,000.00
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	165,466,676.63	421,402,995.00
投资活动产生的现金流量净额	85,467,147.27	-183,932,397.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,551,743.70
支付其他与筹资活动有关的现金	702,546.00	9,406,912.86
筹资活动现金流出小计	702,546.00	13,958,656.56
筹资活动产生的现金流量净额	-702,546.00	-13,958,656.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	45,387.20	
五、现金及现金等价物净增加额	26,752,369.26	-166,790,225.54
加：期初现金及现金等价物余额	394,741,816.80	518,656,225.40
六、期末现金及现金等价物余额	421,494,186.06	351,865,999.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023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	141,609,804.00				403,915,175.83			4,226,698.73	37,279,649.35		485,973,957.35		1,073,005,285.26	17,601,297.81	1,090,606,583.07
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	141,609,804.00				403,915,175.83			4,226,698.73	37,279,649.35		485,973,957.35		1,073,005,285.26	17,601,297.81	1,090,606,583.07
三、本期增减变动金额（减少以							338,914.51				69,628,792.19		69,967,706.70	-979,492.08	68,988,214.62

“一”号填列)															
(一) 综合收益总额										69,628,792.19		69,628,792.19		-1,379,492.08	68,249,300.11
(二) 所有者投入和减少资本														400,000.00	400,000.00
1. 所有者投入的普通股														400,000.00	400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							338,914.51					338,914.51			338,914.51
1. 本期提取							1,046,741.70					1,046,741.70			1,046,741.70
2. 本期使用							-707,827.19					-707,827.19			-707,827.19
(六) 其他															

四、本期期末余额	141,609,804.00			403,915,175.83		4,565,613.24	37,279,649.35		555,602,749.54		1,142,972,991.96	16,621,805.73	1,159,594,797.69
----------	----------------	--	--	----------------	--	--------------	---------------	--	----------------	--	------------------	---------------	------------------

上年金额

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	40,005,560.0				-46,162	-6,156,9		478,290.			1,490,139		1,968,429.9	-613,034.5	1,355,395.3

(减少以“—”号填列)	0				,463.20	03.20		17			.75		2	3	9
(一) 综合收益总额											5,938,024.25		5,938,024.25	613,034.53	5,324,989.72
(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		4,447,884.5 0		4,447,884.5 0
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转	40,459 ,944.0 0				- 40,459 ,944.0 0										
1. 资本公 积转增资本 （或股本）	40,459 ,944.0 0				- 40,459 ,944.0 0										
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							-470,209.15					-470,209.15		-470,209.15
(六) 其他														
四、本期期末余额	141,609,804.00			403,915,175.83			3,560,152.73	37,279,649.35		514,257,773.71		1,100,622,555.62	14,119,293.08	1,114,741,848.70

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	141,609,804.00				403,915,175.83			4,226,698.73	37,279,649.35	560,594,305.86		1,147,625,633.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	141,609,804.00				403,915,175.83			4,226,698.73	37,279,649.35	560,594,305.86		1,147,625,633.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								338,914.51		42,886,032.35		43,224,946.86
（一）综合收益总额										42,886,032.35		42,886,032.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者												

(或股东) 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者 权益内部 结转												
1. 资本公积 转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备								338,914.51				338,914.51
1. 本期提取								1,046,741.70				1,046,741.70
2. 本期使用								-707,827.19				-707,827.19

(六) 其他											
四、本期期末余额	141,609,804.00				403,915,175.83		4,565,613.24	37,279,649.35	603,480,338.21		1,190,850,580.63

上期金额

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		478,290.17		11,829,050.26		12,307,340.43

						.20						
(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
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										-4,447,884.50		-4,447,884.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,447,884.50		-4,447,884.50
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转	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				403,915,175.83		3,560,152.73	37,279,649.35	576,282,097.90			1,162,646,879.81

三、公司基本情况

中文名称：广东金马游乐股份有限公司

英文名称：Guangdong Jinma Entertainment Corporation Limited

注册地址：广东省中山市火炬开发区沿江东三路 5 号

统一社会信用代码：914420006682315701

成立日期：2007 年 11 月 20 日

注册资本：人民币 157,598,176 元（向特定对象发行股票完成后）

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。）

公司本报告期纳入合并财务报表范围的子公司详见“本附注九、在其他主体中的权益”，本报告期合并范围的变动详见“本附注八、合并范围的变更”。

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。

2、持续经营

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。

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 2023 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，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

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持

有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。价值变动风险很小的投资。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

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

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

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收其他客户

应收账款组合 2：合并范围内各公司的应收款项

C、合同资产

合同资产组合 1：产品销售

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

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

其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收其他款项

其他应收款组合 2：合并范围内各公司的其他应收款

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

长期应收款

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

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

其他长期应收款组合：应收其他款项

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

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

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）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本小节、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

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	19.00%-9.50%
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，而且生产周期较长，是否取得预期成果存在不确定性，因此，根据谨慎性原则，对于自行研发的，本公司进行内部立项，归集研发费用。根据会计准则解释 15 号，研发产品在研发支出科目中归集当期发生的料、工、费，未实现销售的产品转入存货核算；出售时结转收入与成本；当期研发部门的人工费、无对应销售合同的领料、研发过程中的测试、实验、设计等费用计入研发费用核算。

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

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

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过

对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

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。

提供服务收入确认的具体方法如下：

门票收入：收取款项且向客户提供服务时，确认收入。

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

同类业务采用不同经营模式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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

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

使用权资产的会计政策见本小节 29，租赁负债的会计政策见本小节 35。

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

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

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

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

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

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

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. 商誉减值

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

d. 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。

e. 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。

f. 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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

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	16.5%
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%
湛江市金顺文旅发展有限公司	25%
六盘水市金昭源文旅发展有限公司	25%
中山市金顺文旅发展有限公司	25%
深圳源创都市娱乐发展有限公司	25%
泉州海丝都市娱乐发展有限公司	25%

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	9,832.79	5,439.85
银行存款	573,888,038.36	587,243,275.66
其他货币资金	11,553,321.18	6,054,955.20

合计	585,451,192.33	593,303,670.71
其中：存放在境外的款项总额	9,281,584.42	6,013,878.99

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 11,553,321.18 元，已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。除此之外，期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		79,244,791.78
其中：		
银行理财产品		79,244,791.78
其中：		
合计		79,244,791.78

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	13,509,060.01	4,333,967.05
合计	13,509,060.01	4,333,967.05

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	13,509,060.01	100.00%			13,509,060.01	4,333,967.05	100.00%			4,333,967.05
其中：										
银行承兑票据	13,509,060.01	100.00%			13,509,060.01	4,333,967.05	100.00%			4,333,967.05
合计	13,509,060.01	100.00%			13,509,060.01	4,333,967.05	100.00%			4,333,967.05

按组合计提坏账准备：0 元

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：无

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

不适用。

(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	61,215,920.10	20.60%	61,215,920.10	100.00%		61,289,000.10	26.98%	61,289,000.10	100.00%	
其中：										
应收其他客户	61,215,920.10	20.60%	61,215,920.10	100.00%		61,289,000.10	26.98%	61,289,000.10	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	235,878,623.86	79.40%	72,265,061.17	30.64%	163,613,562.69	165,881,895.72	73.02%	57,732,419.07	34.80%	108,149,476.65
其中：										
应收其他客户	235,878,623.86	79.40%	72,265,061.17	30.64%	163,613,562.69	165,881,895.72	73.02%	57,732,419.07	34.80%	108,149,476.65
合计	297,094,543.96	100.00%	133,480,981.27	44.93%	163,613,562.69	227,170,895.82	100.00%	119,021,419.17	52.39%	108,149,476.65

按单项计提坏账准备：61,215,920.10 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	2,026,920.00	2,026,920.00	100.00%	已破产清算完毕
合计	61,215,920.10	61,215,920.10		

按组合计提坏账准备：72,265,061.17 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	108,090,071.00	12,993,173.01	12.02%
1 至 2 年	60,382,896.64	14,093,368.08	23.34%
2 至 3 年	33,646,890.92	11,419,754.78	33.94%
3 年以上	33,758,765.30	33,758,765.30	100.00%
合计	235,878,623.86	72,265,061.17	

确定该组合依据的说明：

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）	108,090,071.00
1 至 2 年	60,382,896.64
2 至 3 年	33,646,890.92
3 年以上	94,974,685.40
3 至 4 年	16,003,816.43
4 至 5 年	51,202,787.65
5 年以上	27,768,081.32
合计	297,094,543.96

（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	119,021,419.17	14,459,562.10				133,480,981.27
合计	119,021,419.17	14,459,562.10				133,480,981.27

(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
客户 1	42,774,000.00	14.40%	42,774,000.00
客户 2	38,832,607.19	13.07%	4,702,628.73
客户 3	16,716,000.27	5.63%	2,024,307.63
客户 4	16,415,000.10	5.53%	16,415,000.10
客户 5	12,484,399.95	4.20%	1,511,860.83
合计	127,222,007.51	42.83%	

(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

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，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

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	25,456,531.60	68.42%	27,683,896.05	74.86%
1 至 2 年	6,468,487.42	17.38%	3,110,095.83	8.41%
2 至 3 年	3,253,797.55	8.75%	3,831,755.10	10.36%
3 年以上	2,028,230.02	5.45%	2,354,879.75	6.37%
合计	37,207,046.59		36,980,626.73	

(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 13,289,151.96 元，占预付款项年末余额合计数的比例 35.72%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,986,527.34	3,460,225.63
合计	3,986,527.34	3,460,225.63

(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	1,710,181.29	1,669,129.00
备用金	1,721,535.22	888,974.78
往来款及押金	821,406.00	1,367,903.38
其他	1,259,423.21	1,152,064.03
合计	5,512,545.72	5,078,071.19

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	408,405.85		1,209,439.71	1,617,845.56
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-51,777.71		-40,049.47	-91,827.18
2023 年 6 月 30 日余额	356,628.14		1,169,390.24	1,526,018.38

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）	3,481,755.82
1 至 2 年	804,697.66
2 至 3 年	56,702.00
3 年以上	1,169,390.24
3 至 4 年	257,290.00
4 至 5 年	107,000.00
5 年以上	805,100.24
合计	5,512,545.72

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	1,617,845.56	-91,827.18				1,526,018.38
合计	1,617,845.56	-91,827.18				1,526,018.38

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	押金	564,000.00	1-2 年	10.23%	110,882.40
第二名	保证金	505,000.00	1 年以内	9.16%	25,250.00
第三名	其他	236,659.50	3 年以上	4.29%	236,659.50
第四名	保证金	207,990.00	3 年以上	3.77%	207,990.00
第五名	保证金	118,302.00	3 年以上	2.15%	118,302.00
合计		1,631,951.50		29.60%	699,083.90

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	50,425,233.00	7,855,097.05	42,570,135.95	49,452,703.42	7,411,692.92	42,041,010.50
在产品	375,559,505.32	10,866,040.91	364,693,464.41	504,856,309.42	14,573,542.05	490,282,767.37

库存商品	7,637,236.53	743,363.20	6,893,873.33	6,294,354.49	654,408.29	5,639,946.20
合计	433,621,974.85	19,464,501.16	414,157,473.69	560,603,367.33	22,639,643.26	537,963,724.07

(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	7,411,692.92	997,799.31		554,395.18	0.00	7,855,097.05
在产品	14,573,542.05	5,201.47		3,712,702.61		10,866,040.91
库存商品	654,408.29	131,096.81		42,141.90	0.00	743,363.20
合计	22,639,643.26	1,134,097.59		4,309,239.69		19,464,501.16

(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	30,728,666.07	4,488,710.89	26,239,955.18	21,298,402.66	3,409,670.67	17,888,731.99
合计	30,728,666.07	4,488,710.89	26,239,955.18	21,298,402.66	3,409,670.67	17,888,731.99

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	1,079,040.22			预期损失
合计	1,079,040.22			——

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	13,105,865.27	8,751,348.24
预缴所得税		2,318.88
合计	13,105,865.27	8,753,667.12

14、债权投资

不适用。

15、其他债权投资

不适用。

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

不适用。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	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）	50,017,522.22			794,454.83						-664,718.33	50,147,258.72	
小计	50,017,522.22			794,454.83						-664,718.33	50,147,258.72	
二、联营企业												
大连之星娱乐发展有限公司	9,606,667.79			-14,022.05							9,592,645.74	
小计	9,606,667.79			-14,022.05							9,592,645.74	
合计	59,624,190.01			780,432.78						-664,718.33	59,739,904.46	

其他说明：

1、根据《关于中山金马时代伯乐产业投资合伙企业（有限合伙）的分配决议》（[2023年]01号）、《关于中山金马时代伯乐产业投资合伙企业（有限合伙）的分配决议》（[2023年]02号），公司2023年上半年累计收到投资分红款664,718.33元。

2、根据2021年6月3日第三届董事会第七次会议，公司的子公司中山市金马文旅发展有限公司与大连星源娱乐发展有限公司（以下简称“大连星源”）投资设立大连之星娱乐发展有限公司，公司注册资本2,000万元，其中：大连星源认缴金额为1,020万元，占认缴出资总额的51.00%；中山市金马文旅发展有限公司认缴980.00万元，占出资总额的49%。双方均已履行出资义务。

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	14,440,611.66			14,440,611.66
2. 本期增加金额	11,620,774.11			11,620,774.11
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
（4）其他	11,620,774.11			11,620,774.11
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				

4. 期末余额	26,061,385.77			26,061,385.77
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,838,814.52			1,838,814.52
2. 本期增加金额	261,445.10			261,445.10
(1) 计提或摊销	261,445.10			261,445.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,100,259.62			2,100,259.62
三、减值准备				
1. 期初余额	2,209,797.14			2,209,797.14
2. 本期增加金额	1,337,126.00			1,337,126.00
(1) 计提				
(2) 其他	1,337,126.00			1,337,126.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,546,923.14			3,546,923.14
四、账面价值				
1. 期末账面价值	20,414,203.01			20,414,203.01
2. 期初账面价值	10,392,000.00			10,392,000.00

(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	208,558,863.20	214,358,102.75
合计	208,558,863.20	214,358,102.75

(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	245,627,740.4 0	63,813,620. 22	8,933,960.4 4	20,957,221.85	339,332,542.9 1
2. 本期增加金额		626,946.93	245,212.39	3,719,105.47	4,591,264.79
(1) 购置		626,946.93	245,212.39	3,719,105.47	4,591,264.79
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3. 本期减少金额		119,352.41		241,526.60	360,879.01
(1) 处置或报 废		119,352.41		241,526.60	360,879.01
4. 期末余额	245,627,740.4 0	64,321,214. 74	9,179,172.8 3	24,434,800.72	343,562,928.6 9
二、累计折旧					
1. 期初余额	73,740,732.92	33,840,887. 19	3,687,611.6 4	13,705,208.41	124,974,440.1 6
2. 本期增加金额	5,827,124.58	2,632,271.4 3	404,197.05	1,413,687.06	10,277,280.12
(1) 计提	5,827,124.58	2,632,271.4 3	404,197.05	1,413,687.06	10,277,280.12
3. 本期减少金额		84,013.12		163,641.67	247,654.79
(1) 处置或报 废		84,013.12		163,641.67	247,654.79
4. 期末余额	79,567,857.50	36,389,145. 50	4,091,808.6 9	14,955,253.80	135,004,065.4 9
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	166,059,882.90	27,932,069.24	5,087,364.14	9,479,546.92	208,558,863.20
2. 期初账面价值	171,887,007.48	29,972,733.03	5,246,348.80	7,252,013.44	214,358,102.75

(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
金马游乐工程厂房	71,399,211.23	正在办理中

其他说明

(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	140,026,828.28	100,511,252.21
合计	140,026,828.28	100,511,252.21

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金马数字文旅产业园	126,182,619.84		126,182,619.84	92,723,857.27		92,723,857.27
华中区域研发生产基地	11,923,544.29		11,923,544.29	6,072,243.87		6,072,243.87
湛江儿童公园改造工程	156,834.71		156,834.71	1,715,151.07		1,715,151.07

紫马岭亲子乐园项目	1,763,829.44		1,763,829.44			
合计	140,026,828.28		140,026,828.28	100,511,252.21		100,511,252.21

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
金马数字文旅产业园	179,766,790.15	92,723,857.27	33,458,762.57			126,182,619.84	70.19%	建设中				募股资金
合计	179,766,790.15	92,723,857.27	33,458,762.57			126,182,619.84						

(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

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

□适用 □不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,098,139.96	6,098,139.96
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,098,139.96	6,098,139.96
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,123,053.61	4,123,053.61
2. 本期增加金额	1,270,222.68	1,270,222.68
(1) 计提	1,270,222.68	1,270,222.68
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,393,276.29	5,393,276.29
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	704,863.67	704,863.67
2. 期初账面价值	1,975,086.35	1,975,086.35

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	125,996,252. 78			7,167,124 .07	19,811,32 0.76	152,974,697 .61
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	125,996,252. 78			7,167,124 .07	19,811,32 0.76	152,974,697 .61
二、累计摊销						
1. 期初余额	11,787,110.0 3			4,619,343 .10	8,490,566 .14	24,897,019. 27
2. 本期增加金额	1,322,282.10			181,732.4 3	1,415,094 .36	2,919,108.8 9
(1) 计提	1,322,282.10			181,732.4 3	1,415,094 .36	2,919,108.8 9
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	13,109,392.1 3			4,801,075 .53	9,905,660 .50	27,816,128. 16
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	112,886,860. 65			2,366,048 .54	9,905,660 .26	125,158,569 .45
2. 期初账面价值	114,209,142. 75			2,547,780 .97	11,320,75 4.62	128,077,678 .34

(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

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	/	处置	/	
深圳源创文化旅游发展有限公司	4,743,185.91					4,743,185.91
合计	4,743,185.91					4,743,185.91

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

于本报告资产负债表日，本公司暂未对商誉进行年度减值测试。

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	729,121.17	782,568.80	359,500.90		1,152,189.07

板芙厂区建设 装修工程	894,266.38		194,289.42		699,976.96
其他项目	488,558.82	6,824,368.98	258,065.37		7,054,862.43
合计	2,111,946.37	7,606,937.78	811,855.69		8,907,028.46

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	166,865,217.60	25,032,736.44	154,543,810.34	23,181,571.56
合计	166,865,217.60	25,032,736.44	154,543,810.34	23,181,571.56

(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	596,748.94	89,512.34	660,623.83	99,093.57
研发费用调整	42,802,804.50	6,420,420.68	42,802,804.50	6,420,420.68
合计	43,399,553.44	6,509,933.02	43,463,428.33	6,519,514.25

(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		25,032,736.44		23,181,571.56
递延所得税负债		6,509,933.02		6,519,514.25

(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
投资性房地产				10,141,426.00	1,337,126.00	8,804,300.00
预付工程款				2,983,332.20		2,983,332.20
住宅专项维修资金	137,138.60		137,138.60	137,138.60		137,138.60
未到经营期的经营权预付款	4,050,000.00		4,050,000.00			
合计	4,187,138.60		4,187,138.60	13,261,896.80	1,337,126.00	11,924,770.80

32、短期借款

(1) 短期借款分类

不适用。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

商业承兑汇票		
银行承兑汇票	15,601,338.56	714,007.72
合计	15,601,338.56	714,007.72

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	38,174,447.65	31,581,181.04
1-2 年	5,754,263.94	4,634,292.24
2-3 年	1,662,808.28	1,092,694.80
3 年以上	3,540,095.44	3,733,757.15
合计	49,131,615.31	41,041,925.23

(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
供应商 1	961,320.76	未结算
供应商 2	690,929.69	未结算
供应商 3	550,000.00	未结算
供应商 4	545,248.48	未结算
供应商 5	544,102.57	未结算
合计	3,291,601.50	

37、预收款项

(1) 预收款项列示

不适用。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

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	158,390,915.34	286,758,805.16
1 年以上	367,408,766.02	396,830,739.10
合计	525,799,681.36	683,589,544.26

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	9,845,710.88	71,687,899.64	74,510,162.26	7,023,448.26
二、离职后福利-设定提存计划		3,998,406.65	3,998,406.65	
三、辞退福利		1,010,309.69	1,010,309.69	
合计	9,845,710.88	76,696,615.98	79,518,878.60	7,023,448.26

(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	9,784,483.28	65,991,495.01	68,810,763.23	6,965,215.06
2、职工福利费		2,089,294.63	2,089,294.63	
3、社会保险费		1,500,028.86	1,500,028.86	
其中：医疗保险费		1,345,412.90	1,345,412.90	
工伤保险费		132,480.37	132,480.37	
生育保险费		22,135.59	22,135.59	
4、住房公积金		1,585,392.80	1,585,392.80	
5、工会经费和职工教育经费	61,227.60	521,688.34	524,682.74	58,233.20
合计	9,845,710.88	71,687,899.64	74,510,162.26	7,023,448.26

(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		3,864,803.96	3,864,803.96	
2、失业保险费		133,602.69	133,602.69	
合计		3,998,406.65	3,998,406.65	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,606,574.07	1,504,163.66
消费税		0.00
企业所得税	4,683,465.45	1,448,246.02
个人所得税	228,134.07	425,987.85
城市维护建设税	340,734.10	156,585.03
印花税	58,209.97	35,520.38
教育费附加	275,260.82	131,681.19
土地使用税	163,772.05	66,853.33
房产税	1,271,254.80	5,522.60
其他	717.40	200,579.89
合计	11,628,122.73	3,975,139.95

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,494,479.91	3,564,151.62
合计	9,494,479.91	3,564,151.62

(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	1,110,116.32	1,625,728.50
押金、保证金	128,950.00	119,350.00
其他	8,255,413.59	1,819,073.12
合计	9,494,479.91	3,564,151.62

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	544,811.32	1,155,000.00
一年内到期的租赁负债	267,501.08	1,288,214.38
合计	812,312.40	2,443,214.38

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	5,014,488.43	4,419,649.54
信用证融资		38,400,000.00
合计	5,014,488.43	42,819,649.54

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	884,664.17	2,096,272.38
减：未确认融资费用	15,136.13	35,600.67
减：一年内到期的租赁负债	267,501.08	1,288,214.38
合计	602,026.96	772,457.33

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	544,811.32	1,155,000.00
小计	60,544,811.32	61,155,000.00
减：一年内到期长期应付款	544,811.32	1,155,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

其他说明：

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

(2) 专项应付款

不适用。

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

不适用。

(2) 设定受益计划变动情况

不适用。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,511,574.04	66,581.89	提供三包服务
合计	2,511,574.04	66,581.89	

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	141,609,804.00						141,609,804.00

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）	401,124,775.83			401,124,775.83
其他资本公积	2,790,400.00			2,790,400.00
合计	403,915,175.83			403,915,175.83

56、库存股

不适用。

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	4,226,698.73	1,046,741.70	707,827.19	4,565,613.24
合计	4,226,698.73	1,046,741.70	707,827.19	4,565,613.24

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	0.00	0.00	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	485,973,957.35	452,696,202.02
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	485,973,957.35	512,767,633.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,628,792.19	5,938,024.25
应付普通股股利		4,447,884.50
期末未分配利润	555,602,749.54	514,257,773.71

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	438,307,566.42	272,524,947.91	207,727,673.11	122,112,603.64
其他业务	2,221,299.14	273,585.51	5,621,770.08	2,082,867.49
合计	440,528,865.56	272,798,533.42	213,349,443.19	124,195,471.13

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	438,307,566.42	438,307,566.42
其中：		
游乐设施	406,632,917.99	406,632,917.99
配件及维修	23,094,656.19	23,094,656.19
门票收入	8,579,992.24	8,579,992.24
按经营地区分类	438,307,566.42	438,307,566.42
其中：		
境内	437,312,606.79	437,312,606.79
境外	994,959.63	994,959.63
市场或客户类型		
其中：		
合同类型		
其中：		
按商品转让的时间分类	438,307,566.42	438,307,566.42
其中：		
商品（在某一时刻确认）	438,307,566.42	438,307,566.42

按合同期限分类		
其中:		
按销售渠道分类	438,307,566.42	438,307,566.42
其中:		
直接销售	438,307,566.42	438,307,566.42
合计	438,307,566.42	438,307,566.42

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	1,212,612.18	580,703.73
教育费附加	961,215.06	471,392.38
房产税	1,327,018.79	1,249,484.36
土地使用税	231,322.84	229,572.94
车船使用税	6,607.10	6,384.48
印花税	151,663.94	294,780.14
其他	1,371.74	33,395.80
合计	3,891,811.65	2,865,713.83

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	32,145.70	380,341.94
职工薪酬	3,582,311.36	3,142,868.34
宣传费	2,357,944.67	524,805.70
包装费	977,740.80	1,068,414.45
检测费	1,561,844.59	1,063,575.00
办公费	210,292.62	236,152.41
差旅费	821,418.72	336,150.97
三包费	3,618,263.72	1,035,069.47
其他	1,014,165.04	661,389.22
合计	14,176,127.22	8,448,767.50

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,123,441.16	30,569,952.03
折旧费	5,821,018.55	5,469,234.24
办公费	840,452.77	1,329,844.63
业务招待费	2,220,820.53	1,747,827.80
差旅费	1,992,120.97	1,045,956.64
咨询费	2,410,960.17	1,615,220.95
无形资产及长期待摊费用摊销	3,611,781.57	3,492,949.08
房租、水电费	614,391.58	1,958,773.08
其他	5,701,411.30	3,962,543.04
合计	51,336,398.60	51,192,301.49

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	63,818.74	136,725.28
职工薪酬	14,117,083.93	15,573,133.28
燃料与动力		
折旧及无形资产摊销	235,832.53	257,908.17
其他	591,739.85	585,789.95
合计	15,008,475.05	16,553,556.68

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	119,960.05	1,132,589.66
利息收入	-2,257,408.01	-6,855,876.35
利息支出	544,811.32	906,233.44
汇兑损益	507,992.00	232,851.62
其他	48,334.54	45,258.33
合计	-1,036,310.10	-4,538,943.30

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	1,199,679.20	1,568,587.64
扣缴税款手续费	103,876.68	124,766.87
增值税加计抵减、减免优惠	56,607.63	52,434.07
合计	1,360,163.51	1,745,788.58

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	780,432.78	135,138.33
交易性金融资产在持有期间的投资收益	965,183.56	2,169,797.28
合计	1,745,616.34	2,304,935.61

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	91,827.18	554,614.13
应收账款坏账损失	-14,459,562.10	-13,632,087.89
应收票据坏账损失		-24,109.90
合计	-14,367,734.92	-13,101,583.66

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	-1,134,097.59	-1,219,264.12
十二、合同资产减值损失	-1,079,040.22	-156,594.06
合计	-2,213,137.81	-1,375,858.18

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	2,200,000.00	1,424,962.58	2,200,000.00
其他	127,002.02	29,902.36	127,002.02
合计	2,327,002.02	1,454,864.94	2,327,002.02

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	205,050.00	150,000.00	205,050.00
非流动资产报废损失	111,454.31	42,736.18	111,454.31
其他	794,566.14	164,563.99	794,566.14
合计	1,111,070.45	357,300.17	1,111,070.45

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	5,706,114.41	1,885,924.53
递延所得税费用	-1,860,746.11	-1,872,491.27
合计	3,845,368.30	13,433.26

(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	72,094,668.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,289,257.83
调整以前期间所得税的影响	213,619.49
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	-6,438,254.59
税收减免的影响	-4,676,362.39
其他	-1,542,892.03
所得税费用	3,845,368.30

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	2,257,408.01	6,855,876.35
保证金	7,422,729.72	6,615,593.15
政府补助	1,360,163.51	1,745,788.58
其他	9,470,620.36	11,569,567.62
合计	20,510,921.60	26,786,825.70

(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	25,126,339.77	17,824,885.07
财务费用中支付的现金	147,830.05	1,132,589.66
营业外支出中支付的现金	999,616.14	357,300.17
其他	19,232,339.63	14,185,991.41
合计	45,506,125.59	33,500,766.31

(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
支付土地租赁款项	1,330,035.60	3,732,625.02
合计	1,330,035.60	10,034,402.46

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	68,249,300.11	5,289,989.72
加：资产减值准备	16,580,872.73	14,477,441.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,538,725.22	9,897,262.28
使用权资产折旧	1,270,222.68	1,159,164.39
无形资产摊销	2,919,108.89	3,032,171.60
长期待摊费用摊销	811,855.69	617,472.78
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）	111,454.31	132,346.96
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	544,811.32	906,233.44
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,745,616.34	-2,169,797.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,851,164.88	-1,872,408.54

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,581.23	-82.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	126,981,392.48	-62,049,049.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-93,542,097.06	-13,564,210.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-168,074,801.28	63,847,885.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-37,215,517.36	19,704,420.78
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	573,897,871.15	516,967,504.04
减：现金的期初余额	587,248,715.51	666,545,943.20
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	-13,350,844.36	-149,578,439.16

（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	573,897,871.15	587,248,715.51
其中：库存现金	9,832.79	5,439.85
可随时用于支付的银行存款	573,888,038.36	587,243,275.66
三、期末现金及现金等价物余额	573,897,871.15	587,248,715.51

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	11,553,321.18	保函履约保证金及汇票保证金
合计	11,553,321.18	

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			10,056,233.86
其中：美元	1,128,660.89	7.2258	8,155,477.86
欧元	240,907.21	7.8771	1,897,650.18
港币			
瑞士法郎	385.27	8.0614	3,105.82
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
中山市发展和改革局产业扶持资金	56,079.20	其他收益	56,079.20
广东省市场监督管理局代付专用户补助款	59,500.00	其他收益	59,500.00
中山市市场监督管理局中山市实施标准化战略专项资金补助款	300,000.00	其他收益	300,000.00
中山市人力资源和社会保障局 2022 年民营企业引才补贴	168,000.00	其他收益	168,000.00
中山火炬高技术产业开发区经济发展和科技信息局（科技科）2021 年度火炬区高新技术企业认定补助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
中山市市场监督管理局国内发明专利授权资助（市资金）款	1,500.00	其他收益	1,500.00
中共中山火炬高技术产业开发区工作委员会组织人事办公室春节返岗红包	112,000.00	其他收益	112,000.00
中山市工业和信息化局 2023 年支持制造业企业增产增效项款项	70,000.00	其他收益	70,000.00
广东社会保险基金管理局中山市 2023 一次性扩岗补助	4,500.00	其他收益	4,500.00
中山市工业和信息化局 2022 年省级促进小微工业企业上规补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
2023 年中山商务发展专项资金（展位补助）	8,100.00	其他收益	8,100.00
中山市工业和信息化局 2023 年中小微企业发展高成长补助	120,000.00	其他收益	120,000.00
代扣代缴个人所得税手续费返还	103,876.68	其他收益	103,876.68
增值税加计抵减	56,607.63	其他收益	56,607.63

(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

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用。

(2) 合并成本及商誉

不适用。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

不适用。

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

不适用。

(6) 其他说明

不适用。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用。

(2) 合并成本

不适用。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用。

3、反向购买

不适用。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

(1) 2023 年 4 月，公司在广东省中山市对外投资设立控股子公司中山金顺文旅，公司持股 60%；

(2) 2023 年 5 月，深圳源创在广东省深圳市设立全资子公司深圳源创娱乐，深圳源创持股 100%；

(3) 2023 年 6 月，深圳源创、金马文旅发展共同出资设立控股子公司泉州海丝娱乐，深圳源创、金马文旅发展各自持股 45%。

上述三家公司新增纳入公司合并报表范围。

6、其他

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	
金马金属结构	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	中国香港	中国香港	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	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	深圳市	深圳市	文化旅游活动咨询、策划、管理		65.00%	非同一控制下企业合并
广州金马智慧	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
湛江金顺文旅	湛江市	湛江市	文化旅游项目运营管理	51.00%		投资设立
六盘水金昭源	六盘水市	六盘水市	文化旅游项目运营管理	100.00%		投资设立
中山金顺文旅	中山市	中山市	文化旅游项目运营管理	60.00%		投资设立
深圳源创娱乐	深圳市	深圳市	文化旅游项目规划及运营管理		100.00%	投资设立
泉州海丝娱乐	泉州市	泉州市	文化旅游项目运营管理		90.00%	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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

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	50,147,258.72	50,017,522.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	794,454.83	13,022.22
联营企业：		
投资账面价值合计	9,592,645.74	9,606,667.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-14,022.05	-198,811.01

(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。

6、其他

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 42.83%（2022 年：42.68%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 29.60%（2022 年：38.24%）

（2）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债如下：

单位：万元

项目	期末余额				
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	合计
金融资产：					
货币资金	58,545.12				58,545.12
交易性金融资产					
应收票据	1,350.91				1,350.91
应收账款	9,509.69	4,628.95	2,222.71		16,361.35
其他应收款	330.95	65.06	2.64		398.65
其他流动资产	1,310.59				1,310.59
金融资产合计	71,047.26	4,694.01	2,225.35		77,966.62
金融负债：					
应付账款	3,817.44	575.43	166.28	354.01	4,913.16

其他应付款	936.31	1.74	5.00	6.40	949.45
一年内到期的非流动负债	81.23				81.23
租赁负债	60.20				60.20
长期应付款				6,000.00	6,000.00
金融负债和或有负债合计	4,895.18	577.17	171.28	6,360.41	12,004.04

单位：万元

项目	上年期末余额				
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	59,330.37				59,330.37
交易性金融资产	7,924.48				7,924.48
应收票据	433.40				433.40
应收账款	4,866.96	4,537.90	1,410.09		10,814.95
其他应收款	234.32	109.28	2.43	0.00	346.03
其他流动资产	875.37				875.37
金融资产合计	73,664.90	4,647.18	1,412.52	0.00	79,724.60
金融负债：					
短期借款					
应付账款	3,158.12	463.43	109.27	373.38	4,104.20
其他应付款	341.12	2.31	7.05	5.94	356.42
一年内到期的非流动负债	244.32				244.32
租赁负债	77.25				77.25
长期应付款				6,000.00	6,000.00
金融负债和或有负债合计	3,820.81	465.74	116.32	6,379.32	10,782.19

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。除了在中国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 2023 年 06 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	17,511.38	728,134.54	3,105.82	6,145.97
美元			8,155,477.86	997,111.06
欧元			1,897,650.18	4,869,827.54
合计	17,511.38	728,134.54	10,056,233.86	5,873,084.57

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 37.45%（2022 年 12 月 31 日：43.96%）。

于资产负债表日，本公司的资本负债比率如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款		
长期借款		
应付债券		
债务净额	694,129,020.98	855,351,897.05
股东权益	1,159,594,797.69	1,090,606,583.07
总资本	1,853,723,818.67	1,945,958,480.12
资本负债比率	59.86%	78.43%

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	--	--	--	--
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。

9、其他

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

本企业子公司情况详见本节“九、在其他主体中的权益”中的“1、在子公司的权益”。

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情况详见本节“七、合并财务报表项目注释”中的“17、长期股权投资”。

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

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

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邓志毅	控股股东暨实际控制人，持有公司 15.87%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	曾为中山市金马游乐投资经营有限公司控股子公司 (已于 2023 年 4 月注销)
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
中山市智诚置业有限公司	同一控制下企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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	39,999.98	24,391.15
中山市天伦游乐投资有限公司	配件及维修	28,828.13	10,373.11
合计		68,828.11	34,764.26

(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	2,611,386.57	3,304,792.58

(8) 其他关联交易

不适用。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

不适用。

(2) 应付项目

不适用。

7、关联方承诺

不适用。

8、其他

不适用。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用。

5、其他

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

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，同意中山中盈产业投资有限公司（简称“中盈投资”）通过增资入股方式，将政府专项股权投资资金 6,000.00 万元，投资于公司的子公司金马文旅科技。中盈投资以货币形式向金马文旅科技增资 6,000.00 万元，其中 59,971,432.65 元用于增加金马文旅科技的注册资本。根据协议各方约定，在投资期内，中盈投资享有业绩承诺回报和业绩补偿权利；在投资期届满或在投资期内发生股权退出情形的，公司应履行相应的股权回购义务和业绩补偿义务。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

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。截止审计报告日，程序尚处于清算阶段，尚未结案。

②贵州省兴东民族大健康产业有限责任公司拖欠本公司货款 42,774,000.00 元，本公司于 2021 年 3 月 16 日委托广东香山律师事务所向广东省中山市第一人民法院提起诉讼，该案于 2021 年 6 月 4 日公开开庭审理。2021 年 6 月 16 日经广东省中山市第一人民法院民事判决书（2021）粤 2071 民初 9283 号判决本公司胜诉，判决贵州省兴东民族大健康产业有限责任公司在判决书生效后七日内赔偿货款及违约金，其中货款 42,774,000.00 元，违约金以 2,308,000.00 元为基数，从 2018 年 6 月 22 日起算；以 2,904,000.00 元为基数，从 2019 年 7 月 20 日起算；以 2,240,720.00 元为基数，从 2018 年 6 月 22 日起算；以 1,178,500.00 元为基数，从 2019 年 7 月 20 日起算；以 2,130,000.00 元为基数，从 2018 年 7 月 3 日起算；以 2,065,000.00 元为基数，从 2018 年 7 月 20 日起算；以 1,172,000.00 元为基数，从 2018 年 7 月 5 日起算；以 560,000.00 元为基数，从 2019 年 7 月 18 日起算；以 13,600,000.00 元为基数，从 2018 年 10 月 11 日起算；以 2,240,000.00 元为基数，从 2019 年 10 月 24 日起算；以 11,235,780.00 元为基数，从 2018 年 7 月 5 日起算；以 2,240,000.00 元为基数，从 2019 年 7 月 18 日起算；按日万分之一均计算至清偿之日止。2021 年 8 月 19 日本公司向中山市第一人民法院申请强制执行并获受理。2022 年 1 月 21 日、2022 年 3 月 24 日广东省中山市第一人民法院分别出具了（2021）粤 2071 执 17055 号之一、（2021）粤 2071 执 17055 号之二执行裁定书，冻结该公司持有的贵州大兴东旅行社有限责任公司、贵州兴东绿源生态农业科技开发有限责任公司、贵州大兴东进出口贸易有限责任公司等 8 家公司 100%的股权份额，拍卖或变卖以上财产用于清偿该公司所欠债务。2022 年 4 月 19 日收到中山市第一人民法院（2021）粤 2071 执 17055 号执行裁定书，主要内容：查封该公司车辆，因该车去向不明，再暂未能扣押归案；冻结该公司持有旅行社公司、农业公司等公司的股权，因申请人（本公司）未提交股权评估的相关材料，故暂不予处理。该院认为，本案在执行中已对被执行人穷尽财产调查措施，暂未发现被执行人有其他可供执行的财务。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

不适用。

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

(1) 公司于 2023 年 1 月 6 日召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于注销全资子公司的议案》，同意注销公司全资子公司金马结构安装。2023 年 7 月，公司完成金马结构安装的注销登记手续，注销完成后，金马结构安装不再纳入公司合并报表范围。

(2) 根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意广东金马游乐股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2879 号）要求，公司于 2023 年 7 月向特定对象发行人民币普通股 15,988,372 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 17.20 元/股，募集资金总额为人民币 274,999,998.40 元，扣除各项发行费用人民币 7,743,455.13 元（不含税），实际募集资金净额为人民币 267,256,543.27 元，其中，增加股本 15,988,372 元，增加资本公积 251,268,171.27 元。本次发行完成及相关股份登记事项办结后，公司总股本由原 141,609,804 股增加至 157,598,176 股。

(3) 公司于 2023 年 7 月 25 日召开第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第二十一次会议、于 2023 年 8 月 11 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关

于拟对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》，同意公司与德盈商贸（深圳）有限公司（以下简称“德盈商贸”）共同出资设立合资公司，其中，公司出资人民币 510.00 万元，持股比例为 51%；中山金马嘉年华管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“员工持股平台”，为拟设立合资公司的员工持股平台，主要成员为公司及合资公司核心骨干人员）出资人民币 390.00 万元，持股比例为 39%；德盈商贸出资人民币 100.00 万元，持股比例为 10%。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

不适用。

（2）未来适用法

不适用。

2、债务重组

不适用。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

不适用。

（2）其他资产置换

不适用。

4、年金计划

不适用。

5、终止经营

不适用。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

不适用。

(2) 报告分部的财务信息

不适用。

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

不适用。

(4) 其他说明

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。

8、其他

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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	61,215,920.10	20.60%	61,215,920.10	100.00%	0.00	61,289,000.10	27.11%	61,289,000.10	100.00%	
其中:										
应收其他客户	61,215,920.10	20.60%	61,215,920.10	100.00%	0.00	61,289,000.10	27.11%	61,289,000.10	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	235,905,795.69	79.40%	71,627,774.66	30.36%	164,278,021.03	164,755,430.67	72.89%	57,404,596.32	34.84%	107,350,834.35
其中:										
母公司合并范围内关联方的应收	1,954,301.80	0.66%			1,954,301.80	1,261,389.80	0.56%			1,261,389.80
应收其他客户	233,951,493.89	78.74%	71,627,774.66	30.62%	162,323,719.23	163,494,040.87	72.33%	57,404,596.32	35.11%	106,089,444.55
合计	297,121,715.79	100.00%	132,843,694.76	44.71%	164,278,021.03	226,044,430.77	100.00%	118,693,596.42	52.51%	107,350,834.35

按单项计提坏账准备： 61,215,920.10 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	2,026,920.00	2,026,920.00	100.00%	已破产清算完毕
合计	61,215,920.10	61,215,920.10		

按组合计提坏账准备： 71,627,774.66 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	106,732,341.03	12,925,286.50	12.11%
1 至 2 年	60,382,896.64	14,093,368.08	23.34%
2 至 3 年	33,646,890.92	11,419,754.78	33.94%
3 年以上	33,189,365.30	33,189,365.30	100.00%
合计	233,951,493.89	71,627,774.66	

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）	108,686,642.83
1 至 2 年	60,382,896.64
2 至 3 年	33,646,890.92
3 年以上	94,405,285.40
3 至 4 年	15,434,416.43
4 至 5 年	51,202,787.65
5 年以上	27,768,081.32
合计	297,121,715.79

（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	118,693,596.42	14,150,098.34				132,843,694.76
合计	118,693,596.42	14,150,098.34				132,843,694.76

（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
客户 1	42,774,000.00	14.40%	42,774,000.00
客户 2	38,832,607.19	13.07%	4,702,628.73
客户 3	16,716,000.27	5.63%	2,024,307.63
客户 4	16,415,000.10	5.52%	16,415,000.10
客户 5	12,484,399.95	4.20%	1,511,860.83
合计	127,222,007.51	42.82%	

(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	59,572,419.47	35,679,010.77
合计	59,572,419.47	35,679,010.77

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

不适用。

2) 重要逾期利息

不适用。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

不适用。

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用。

3) 坏账准备计提情况

适用 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
备用金	1,411,467.34	755,677.18
保证金	905,791.29	816,639.00
往来款及押金	57,502,234.96	34,583,693.34
其他	898,671.25	720,124.28
合计	60,718,164.84	36,876,133.80

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	341,259.79		855,863.24	1,197,123.03
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-46,477.66		-4,900.00	-51,377.66
2023 年 6 月 30 日余额	294,782.13		850,963.24	1,145,745.37

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）	48,026,486.98
1 至 2 年	11,792,512.62
2 至 3 年	48,202.00
3 年以上	850,963.24
3 至 4 年	49,300.00
4 至 5 年	107,000.00
5 年以上	694,663.24
合计	60,718,164.84

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	1,197,123.03	-51,377.66				1,145,745.37
合计	1,197,123.03	-51,377.66				1,145,745.37

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	往来款	27,700,000.00	1 年以内及 1-2 年	45.62%	
第二名	往来款	19,880,000.00	1 年以内及 1-2 年	32.74%	
第三名	往来款	8,400,000.00	1 年以内	13.83%	
第四名	往来款	810,064.96	1-2 年	1.33%	
第五名	押金	564,000.00	1-2 年	0.93%	110,882.40
合计		57,354,064.96		94.45%	110,882.40

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	488,462,002.00	4,743,185.91	483,718,816.09	498,000,000.00	4,743,185.91	493,256,814.09
对联营、合营企业投资	50,147,258.72		50,147,258.72	50,017,522.22		50,017,522.22
合计	538,609,260.72	4,743,185.91	533,866,074.81	548,017,522.22	4,743,185.91	543,274,336.31

(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	减少投资	计提减值准备	其他		
金马金属结构	1,000,000.00					1,000,000.00	
金马游乐设备	184,000,000.00		10,137,998.00			173,862,002.00	
环球文旅	5,000,000.00					5,000,000.00	
金马文旅发展	20,000,000.00					20,000,000.00	
金马文旅科技	211,000,000.00					211,000,000.00	

深圳源创	20,256,814.09					20,256,814.09	4,743,185.91
广州金马智慧	3,000,000.00					3,000,000.00	
武汉金马	49,000,000.00					49,000,000.00	
中山金顺文旅		600,000.00				600,000.00	
合计	493,256,814.09	600,000.00	10,137,998.00			483,718,816.09	4,743,185.91

(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)	50,017,522.22			794,454.83					-664,718.33	50,147,258.72	
小计	50,017,522.22			794,454.83					-664,718.33	50,147,258.72	
合计	50,017,522.22			794,454.83					-664,718.33	50,147,258.72	

(3) 其他说明

不适用。

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	431,393,657.31	313,270,395.14	207,727,673.11	130,345,466.07
其他业务	2,117,590.46	520,127.27	1,935,396.99	519,849.90
合计	433,511,247.77	313,790,522.41	209,663,070.10	130,865,315.97

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	431,393,657.31	431,393,657.31
其中：		
游乐设施	408,314,333.94	408,314,333.94
配件、维修及其他	23,079,323.37	23,079,323.37
按经营地区分类	431,393,657.31	431,393,657.31
其中：		
境内	430,398,697.68	430,398,697.68
境外	994,959.63	994,959.63
市场或客户类型		
其中：		
合同类型		
其中：		
按商品转让的时间分类	431,393,657.31	431,393,657.31
其中：		
商品（在某一时点确认）	431,393,657.31	431,393,657.31
按合同期限分类		
其中：		
按销售渠道分类	431,393,657.31	431,393,657.31
其中：		
直接销售	431,393,657.31	431,393,657.31
合计	431,393,657.31	431,393,657.31

与履约义务相关的信息：不适用

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	794,454.83	74,367.77
交易性金融资产在持有期间的投资收益	965,183.56	2,071,254.80
合计	1,759,638.39	2,145,622.57

6、其他

不适用。

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）	1,360,163.51	
委托他人投资或管理资产的损益	965,183.56	
债务重组损益	1,153,282.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,215,931.57	
减：所得税影响额	720,639.74	
少数股东权益影响额	3,457.41	
合计	3,970,463.77	

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	6.29%	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.93%	0.46	0.46

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

不适用。