

广东金马游乐股份有限公司

2024年度财务决算报告

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

一、2024年度财务决算基本情况

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司的财务报表进行了审计，并出具了致同审字（2025）第 442A016082 号《审计报告》，认为公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

2024 年度，公司实现营业收入 57,686.82 万元，净利润 445.79 万元，归属于上市公司股东的净利润 735.32 万元。期末总资产 235,710.34 万元，总负债 95,752.84 万元，所有者权益 139,957.50 万元（其中归属上市公司股东权益 138,083.60 万元，股本 15,759.82 万元）。

二、2024年度财务状况，经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况

单位：万元

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	增减比例
货币资金	74,812.21	61,426.20	21.79%
交易性金融资产	14,013.29	21,548.41	-34.97%
应收票据	1,316.41	1,309.66	0.51%
应收账款	12,981.86	14,858.05	-12.63%
预付款项	3,579.38	3,877.46	-7.69%
其他应收款	849.62	308.67	175.26%
存货	30,228.56	35,209.75	-14.15%
合同资产	2,950.83	3,003.62	-1.76%

其他流动资产	3,750.57	2,296.35	63.33%
长期股权投资	5,219.56	6,215.24	-16.02%
其他权益工具投资	750.00	0.00	-
投资性房地产	1,448.82	1,569.58	-7.69%
固定资产	22,348.30	20,844.32	7.22%
在建工程	36,208.83	20,397.51	77.52%
使用权资产	6,089.62	1,316.60	362.53%
无形资产	11,707.81	12,270.86	-4.59%
商誉	0.00	165.05	-100.00%
长期待摊费用	3,825.46	1,444.41	164.85%
递延所得税资产	3,274.11	2,546.89	28.55%
其他非流动资产	355.10	433.02	-18.00%
资产总计	235,710.34	211,041.64	11.69%

其中，部分重要会计科目较上年末发生较大变动的主要原因是：

1、交易性金融资产本年末较上年末下降了 34.97%，主要是受本期收回购买的现金管理产品所致。

2、其他流动资产本年末较上年末增长了 63.33%，主要是募投项目建设加快，取得的待抵扣进项税额增加所致。

3、在建工程本年末较上年末增长了 77.52%，主要是募投项目建设加快所致。

4、使用权资产本年末较上年末增长了 362.53%，主要是游乐投资运营业务场地租赁增加。

5、长期待摊费用本年末较上年末增长了 164.85%，主要是游乐园运营项目增加，项目景观等长期待摊项目增加所致。

（二）负债情况

单位：万元

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	增减比例
短期借款	4,985.94	0.00	-
应付票据	2,183.92	1,789.13	22.07%
应付账款	14,067.53	5,940.12	136.82%

合同负债	58,683.31	50,303.33	16.66%
应付职工薪酬	1,433.04	1,779.00	-19.45%
应交税费	448.32	519.68	-13.73%
其他应付款	590.76	1,604.64	-63.18%
一年内到期的非流动负债	6,273.86	196.76	3088.59%
其他流动负债	359.00	537.57	-33.22%
租赁负债	5,295.64	865.38	511.94%
预计负债	4.13	290.54	-98.58%
长期应付款	0.00	6,000.00	-100.00%
递延收益	1,200.00	0.00	-
递延所得税负债	227.38	232.75	-2.31%
负债总计	95,752.84	70,058.89	36.67%

其中，部分重要会计科目较上年末发生较大变动的主要原因是：

1、短期借款本年末较上年末增加了 4,985.94 万元，主要是本期已贴现未终止确认的票据增加所致。

2、应付账款本年末较上年末增长了 136.82%，主要是本期募投项目加快，未支付的工程进度质保款增加所致。

3、合同负债本年末较上年末增长了 16.66%，主要是本期新签订单增加，资金回笼增加所致。

4、租赁负债本年末较上年末增长了 511.94%，主要是游乐投资运营业务场地租赁增加所致。

5、一年内到期的非流动负债本年末较上年末增加 6,077.10 万元，长期应付款同比减少 6,000 万元，主要是长期应付款 6,000 万元将于 2025 年到期支付，因此从长期应付款重分类到一年内到期的非流动负债。

（三）所有者权益

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减比例
股本	15,759.82	15,759.82	0.00%

资本公积	65,518.33	65,518.33	0.00%
减：库存股	0.00	0.00	-
专项储备	703.37	496.40	41.69%
盈余公积	3,962.63	3,765.19	5.24%
未分配利润	52,139.45	53,177.54	-1.95%
归属于母公司股东权益	138,083.60	138,717.29	-0.46%
少数股东权益	1,873.90	2,265.46	-17.28%
所有者权益合计	139,957.50	140,982.75	-0.73%

所有者权益会计科目较上年末波动较少，保持稳定。

（四）经营情况分析

单位：万元

项目	2024年	2023年	增减比例
营业收入	57,686.82	73,845.54	-21.88%
营业成本	39,802.43	48,320.71	-17.63%
税金及附加	707.32	734.11	-3.65%
销售费用	2,844.20	2,412.52	17.89%
管理费用	10,395.54	10,705.20	-2.89%
研发费用	2,705.80	2,939.63	-7.95%
财务费用	-234.09	-374.10	-37.43%
其他收益	281.93	752.06	-62.51%
投资收益	236.54	298.23	-20.69%
信用减值损失	-1,275.40	-2,521.56	-49.42%
资产减值损失	-984.70	-3,381.37	-70.88%
资产处置收益	6.56	-	-
营业利润	-269.46	4,254.84	-106.33%
营业外收入	168.73	448.89	-62.41%
营业外支出	126.34	341.84	-63.04%
利润总额	-227.06	4,361.88	-105.21%
所得税费用	-672.85	-229.93	192.63%
净利润	445.79	4,591.82	-90.29%
归属于上市公司股东的净利润	735.32	4,616.48	-84.07%

其中，部分重要会计科目较上年末发生较大变动的主要原因是：

1、营业收入本年较上年同期下降了 21.88%，主要是受过去几年市场波动造成的阶段性影响及新市场拓展需要，公司本期交付的以中小型机械类产品居多的影响所致。

2、营业成本本年较上年同期下降了 17.63%，主要是本期营业收入下降，结转的营业成本相应下降。

3、归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降了 84.07%，主要是公司整体营收规模及产品综合毛利率有所下降，导致归属于上市公司股东的净利润减少。

（五）现金流情况分析

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	增减比例
经营活动现金流入小计	77,658.04	56,684.04	37.00%
经营活动现金流出小计	62,159.23	54,630.34	13.78%
经营活动产生的现金流量净额	15,498.81	2,053.70	654.68%
投资活动现金流入小计	66,294.24	49,753.79	33.24%
投资活动现金流出小计	72,958.73	76,632.92	-4.79%
投资活动产生的现金流量净额	-6,664.50	-26,879.12	75.21%
筹资活动现金流入小计	7,106.76	27,433.30	-74.09%
筹资活动现金流出小计	4,254.07	796.65	434.00%
筹资活动产生的现金流量净额	2,852.69	26,636.66	-89.29%
现金及现金等价物净增加额	11,796.69	1,878.28	528.06%

其中，部分重要会计科目较上年末发生较大变动的主要原因是：

1、经营活动产生的现金流量净额同比增长 654.68%，主要受本期资金回款增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额同比上升 75.21%，主要受本期收回购买的现金管理产品所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 89.29%，主要是受上期完成向特定

对象发行股票，获得再融资募集资金导致上期基数较大所致。

4、现金及现金等价物净增加额同比增长 528.06%，主要是本期受上述三个因素综合影响所致。

三、主要财务指标

项目	2024 年	2023 年	增减比例
基本每股收益（元/股）	0.05	0.31	-83.87%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.31	-83.87%
加权平均净资产收益率	0.53%	3.82%	-3.29%

四、本报告尚需提交公司 2024 年年度股东大会审议。

广东金马游乐股份有限公司

董 事 会

2025 年 4 月 23 日