

## 广东全通教育股份有限公司 2015年度财务决算报告

广东全通教育股份有限公司（以下简称“公司”）2015年度财务报表已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并且出具了标准无保留意见的审计报告，现将2015年度财务决算报告情况汇报如下：

### 一、报告期主要财务数据和财务指标

#### 1、主要财务数据

单位：万元

项 目	2015 年度	2014 年度	同比增长
营业总收入	43,901.85	19,257.38	127.97%
营业总成本	30,816.74	14,778.66	108.52%
营业利润	13,194.65	4,670.39	182.52%
利润总额	14,137.32	5,365.18	163.50%
归属于上市公司股东的净利润	9,359.56	4,487.74	108.56%
资产总额	234,880.34	39,565.92	493.64%
负债总额	34,899.59	2,447.61	1,325.86%
股本	25,368.06	9,720.00	160.99%
归属于上市公司股东的所有者权益	192,524.54	37,118.30	418.68%

2015年全年实现营业总收入43,901.85万元，较上年同期增长127.97%；营业总成本30,816.74万元，较上年同期增长108.52%；营业利润13,194.65万元，较上年同期增长182.52%。

资产总额234,880.34万元，较上年同期增长493.64%；负债总额34,899.59万元，较上年同期增长1,325.86%；股本25,368.06万元，较上年同期增长160.99%；归属于上市公司股东的所有者权益192,524.54万元，较上年同期增长418.68%。

## 2、主要财务指标

项目	2015年	2014年	同比增长
基本每股收益（元/股）	0.43	0.21	104.76%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.39	0.18	116.67%
净资产收益率	17.45%	13.12%	4.33%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	15.98%	10.91%	5.07%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.43	0.27	59.26%
流动比率	2.72	11.86	-77.07%
速动比率	2.65	11.76	-77.47%
资产负债率	14.86%	6.19%	8.67%
应收账款周转率	4.14	3.62	14.36%
总资产周转率	0.32	0.61	-47.54%

### （1）盈利能力分析

公司的基本每股收益0.43元/股，较去年同期增长104.76%，主要是因为本期归属于母公司所有者的净利润增加所致；扣除非经常性损益后的基本每股收益0.39元/股，较去年同期增长116.67%，主要是因为本期归属于母公司所有者的净利润增长所致；净资产收益率较去年同期增加4.33个百分点，扣除非经常性损益后的净资产收益率较去年同期增加5.07个百分点。

### （2）经营现金流能力

公司的每股经营活动产生的现金流量净额为0.43元/股，较去年同期增长59.26%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

### （3）偿债能力指标

公司资产负债率为14.86%，说明公司偿债能力较好；2015年12月31日流动负债较2014年上升了1407.90%，使得2015年流动比率和速动比率分别下降了77.07%和77.47%。

### （4）营运能力指标

应收账款周转率比2014年上升14.36%，应收款到目前为止没有坏账记录。

## 二、资产、负债及股东权益状况

单位：万元

资 产	2015年12月31日	2014年12月31日	同比增长
<b>流动资产：</b>			
货币资金	68,447.37	20,324.62	236.77%
应收账款	14,689.85	6,105.32	140.61%
预付款项	1,941.00	215.94	798.86%
其他应收款	1,464.97	262.91	457.21%
存货	2,191.43	211.61	935.60%
其他流动资产	5,031.74	2.24	224,531.25%
<b>流动资产合计</b>	<b>93,766.36</b>	<b>27,122.64</b>	<b>245.71%</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
可供出售金融资产	452.50		
长期股权投资	5,707.29		
固定资产	3,459.22	715.07	383.76%
在建工程	168.40	274.21	-38.59%
无形资产	9,256.94	5,725.14	61.69%
开发支出	1,302.46		
商誉	117,907.83		
长期待摊费用	890.15	99.48	794.80%
递延所得税资产	658.29	110.78	494.23%
其他非流动资产	1,310.90	5,518.60	-76.25%
<b>非流动资产合计</b>	<b>141,113.98</b>	<b>12,443.28</b>	<b>1,034.06%</b>
<b>资产总计</b>	<b>234,880.34</b>	<b>39,565.92</b>	<b>493.64%</b>

单位：万元

负债和股东权益	2015年12月31日	2014年12月31日	同比增长
<b>流动负债：</b>			
应付账款	1,578.11	515.24	206.29%
预收款项	5,179.95	203.99	2,439.32%
应付职工薪酬	1,792.57	778.08	130.38%
应交税费	3,125.08	660.04	373.47%
应付股利	347.67		
其他应付款	22,471.53	130.27	17,149.97%

流动负债合计	34,494.91	2,287.61	1,407.90%
非流动负债:	-	-	-
递延收益	339.68	160.00	112.30%
递延所得税负债	65.00		
非流动负债合计	404.68	160.00	152.93%
负债合计	34,899.59	2,447.61	1,325.86%
股东权益:	-	-	-
股本	25,368.06	9,720.00	160.99%
资本公积	143,555.04	12,505.19	1,047.96%
减: 库存股	-	-	-
盈余公积	2,331.28	1,980.42	17.72%
未分配利润	21,270.16	12,912.70	64.72%
归属于母公司所有者权 益合计	192,524.54	37,118.30	418.68%
少数股东权益	7,456.20	-	-
股东权益合计	199,980.74	37,118.30	438.77%
负债和股东权益总计	234,880.34	39,565.92	493.64%

### (一) 资产构成

2015年末公司总资产234,880.34万元，其中流动资产93,766.36万元，非流动资产141,113.98万元。

1、**货币资金**: 2015年12月31日余额比2014年12月31日增加48,122.75万元，增幅为236.77%，主要是本期收到重大资产重组配套融资募集资金和企业合并所致。

2、**应收账款**: 2015年12月31日余额比2014年12月31日增加8,584.53万元，增幅为140.61%，主要是公司业务规模扩大，收入增加，期末未结算账款增加所致。

3、**预付款项**: 2015年12月31日余额比2014年12月31日增加1,725.06万元，增幅为798.86%，主要是预付面授的酒店款、教材费等增加所致。

4、**其他应收款**: 2015年12月31日余额比2014年12月31日增加1,202.06万元，增幅为457.21%，主要是公司间往来款增加所致。

5、**存货**: 2015年余额比2014年余额增加了1,979.82万元，增幅为935.60%。

主要是全课云设备未安装完工所致。

**6、其他流动资产：**2015年余额比2014年余额增加5,029.50万元，增幅为224,531.25%，主要是投资理财产品增加所致。

**7、可供出售金融资产和长期股权投资：**2015年余额比2014年余额增加6,159.79万元，主要是并购上海闻曦、智园控股等子公司所致。

**8、固定资产：**2015年余额比2014年余额增加2,744.15万元，增幅为383.76%，主要是本年投入智阅卷设备和企业合并所致。

**9、在建工程：**2015年余额比2014年余额减少了105.81万元，减幅为38.59%，主要是工程完工转固定资产所致。

**10、无形资产：**2015年余额比2014年余额增加3,531.80万元，增幅为61.69%，主要是本年研发费资本化和企业合并所致。

**11、开发支出：**2015年余额比2014年余额增加1,302.46万元，主要是研发费资本化所致。

**12、商誉：**2015年余额比2014年余额增加117,907.83万元，主要是企业合并所致。

**13、长期待摊费用：**2015年余额比2014年余额增加790.67万元，增幅为794.80%，主要是装修费增加和企业合并所致。

**14、递延所得税资产：**2015年余额比2014年余额增加了547.51万元，增幅为494.23%，主要是可抵扣亏损的递延所得税增加所致。

**15、其他非流动资产：**2015年余额比2014年余额减少了4,207.70万元，减幅为76.25%，主要是预付股权转让款转长期股权投资所致。

## **(二) 负债构成**

期末负债总额34,899.59万元，与2014年相比增加了32,451.98万元，增幅为1,325.86%。



1、**应付账款**：2015年比2014年增加了1,062.87万元，增幅为206.29%；主要是期末应付工程设备款、软件开发费等增加所致。

2、**预收账款**：2015年12月31日比2014年12月31日增加了4,975.96万元，增幅为2,439.32%，主要是预收继续教育培训费所致。

3、**应付职工薪酬**：比2014年增加了1,014.49万元，增幅为130.38%，主要是员工人数增加所致。

4、**应交税费**：比2014年12月31日余额增加了2,465.04万元，增幅为373.47%，主要是营业收入增加、利润总额增加使应交增值税和企业所得税增加所致。

5、**应付股利**：比2014年12月31日余额增加了347.67万元，主要是企业合并所致。

6、**其他应付款**：比2014年12月31日余额增加了22,341.26万元，增幅为17,149.97%，主要是年末继教网的股权转让权没付完所致。

7、**递延收益**：比2014年12月31日余额增加了179.68万元，增幅为112.30%，主要是政府补助增加所致。

### （三）权益构成

2015年末权益总额为199,980.74万元，归属于母公司股东的所有者权益为192,524.54万元，其中股本25,368.06万元，资本公积143,555.04万元，盈余公积2,331.28万元，未分配利润21,270.16万元。

1、**股本**：2015年12月31日股本较上年增加了15,648.06万元，增幅160.99%，主要是发行新股和资本公积转增股本所致。

2、**资本公积**：2015年12月31日资本公积较上年增加了131,049.85万元，增幅1,047.96%，主要是重大资产重组发行股份及募集配套融资的资本溢价所致。

3、**盈余公积**：2015年盈余公积较上年增加了350.86万元，增幅17.72%，盈余公积的增加是按母公司实现净利润的10%计提。

4、未分配利润：比2014年增加了8,357.46万元，增幅为64.72%，主要是企业合并和本年经营利润留存所致。

### 三、现金流量情况

#### 现金流量表

单位：万元

项 目	2015 年度	2014 年度	同比增长
经营活动产生的现金流量净额	11,007.95	2,616.08	320.78%
投资活动产生的现金流量净额	-52,457.85	-6,070.04	764.21%
筹资活动产生的现金流量净额	89,572.65	11,319.16	691.34%

1、经营活动现金净流量——2015年公司生产经营产生的现金流量净额为11,007.95万元，比2014年增长8,391.87万元，主要是销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

2、投资活动现金净流量——2015年公司投资活动产生的现金流量净额为-52,457.85万元，比2014年减少了46,387.81万元，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产和取得子公司支付的现金增加所致。

3、筹资活动现金净流量——2015年公司筹资活动产生的现金流量净额为89,572.65万元，主要是本期收到重大资产重组配套融资募集资金所致。

### 四、经营情况

单位：万元

项 目	2015 年度	2014 年度	同比增长
营业收入	43,901.85	19,257.38	127.97%
营业成本	21,202.94	10,043.37	111.11%
营业税金及附加	938.53	596.41	57.36%
销售费用	2,302.58	1,412.35	63.03%

管理费用	6,533.70	2,911.70	124.39%
财务费用	-209.36	-250.13	16.30%
资产减值损失	48.35	64.97	-25.58%
投资收益	109.54	191.68	-42.85%
营业利润	13,194.65	4,670.39	182.52%
营业外收入	1,038.03	694.86	49.39%
营业外支出	95.35	0.06	158,816.67%
利润总额	14,137.32	5,365.18	163.50%
所得税费用	2,550.65	877.45	190.69%
净利润	11,586.67	4,487.74	158.18%
归属于母公司所有者的净利润	9,359.56	4,487.74	108.56%

1、营业收入：比上年同期增长127.97%，主要是E-SaaS业务群收入增加、因企业合并导致继续教育业务收入、家校互动升级业务收入增加所致。

2、营业成本：比上年同期增长111.11%，主要是企业合并和业务扩张造成的人员费用、全课云设备成本、培训会议费等增加所致。

3、营业税金及附加：比上年同期增长57.36%，主要是营业收入增加所致。

4、销售费用及管理费用：与2014年相比，销售费用增长了63.03%，主要是call center电销成本上升与企业合并所致；与2014年相比，管理费用增长了124.39%，主要是公司快速发展引进高端人才较多，工资及福利费等增加；并购重组等中介费用增加；收购子公司纳入合并报表所致。。

5、财务费用：比上年同期增长了40.77万元，增幅为16.30%，主要是本年银行存款利息收入减少所致。

6、资产减值损失：比上年同期减少25.58%，主要是应收款项账龄缩短所致。

7、投资收益：比上年同期减少42.85%，主要是理财产品收益减少所致。

8、营业外收入：比上年同期增长49.39%，主要是获得政府财政补助增加所致。

9、营业外支出：比上年同期增长158,816.67%，主要是对外捐赠增加所致。





## 五、企业集团的构成

2015年有13家控股子公司，4家重大影响子公司，3家联营企业。2014年有4家控股子公司。

从以上数据可以看出，公司2015年度经营状况稳健良好，财务指标反映出公司各项能力均保持良好态势。

广东全通教育股份有限公司董事会

2016年4月11日