

# 豆神教育科技（北京）股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

豆神教育科技（北京）股份有限公司（以下简称“公司”）严格按照《企业会计准则》的相关规定进行了财务核算。2023 年度财务报表由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，现将 2023 年度公司财务决算报告情况汇报如下：

### 一、2023 年度主要财务数据

2023 年，公司所属行业为软件与信息技术服务业，公司主营业务主要为艺术类学习服务业务、直播电商业务、文旅游研学业务、智慧教育业务和公益课堂业务。报告期内，公司持续着力整合及拓展教育业务，加速推进教育业务的发展的同时，持续深耕在抖音等直播平台为主的互动式新零售下的达人卖货业务。

公司全年实现营业收入 99,281.47 万元，比去年同期降低 2.03%；实现净利润 2,647.42 万元，同比增长 103.73%；归属于上市公司股东的净利润 3,159.50 万元，比上年同期增长 104.60%；归属于上市公司股东的所有者权益 96,239.78 万元，比去年同期增长 248.17%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-50,455.73 万元，同比增长 22.39%。

### 二、2023 年度主要财务指标及其变动情况

单位：万元

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	99,281.47	101,337.11	-2.03%	112,211.73
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,159.50	-68,693.89	104.60%	-59,234.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-50,455.73	-65,008.79	22.39%	-74,663.62

经营活动产生的现金流量净额（元）	5,788.88	9,746.54	-40.61%	5,482.42
基本每股收益（元/股）	0.0170	-0.3688	104.61%	-0.3181
稀释每股收益（元/股）	0.0170	-0.3688	104.61%	-0.3181
加权平均净资产收益率	20.20%	248.89%	-228.69%	-137.86%
	<b>2023 年末</b>	<b>2022 年末</b>	<b>本年末比上年末增减</b>	<b>2021 年末</b>
资产总额（元）	295,774.52	238,265.78	24.14%	354,888.99
归属于上市公司股东的净资产（元）	96,239.78	-64,953.66	248.17%	9,754.49

### 三、财务状况、经营成果和现金流量分析

#### （一）资产、负债和股东权益情况

##### 1、资产构成及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 295,774.52 万元，资产构成及变动情况如下：

单位：万元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动比例	变动原因
货币资金	119,254.75	13,051.49	813.73%	主要为收到的重整投资人投资款
交易性金融资产	--	761.65	-100.00%	主要系业绩补偿款全额计提坏账
应收账款	15,799.26	27,403.19	-42.35%	主要系报告期收到前期客户应收款
预付款项	5,058.14	6,423.34	-21.25%	主要系报告期部分业务完成采购
其他应收款	13,770.76	27,179.61	-49.33%	主要系报告期收到应收款项
合同资产	903.18	1,256.86	-28.14%	主要系未到期的质保项目减少
其他流动资产	2,723.65	2,160.75	26.05%	主要系报告期待抵扣进项税的增加
长期股权投资	1,015.15	1,813.57	-44.02%	主要系报告期计提对外投资减值
其他权益工具投资	8,203.00	7,964.20	3.00%	主要系报告期联营企业股权公允价值变动所致

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动比例	变动原因
使用权资产	474.81	659.02	-27.95%	主要系本期租赁房产减少
无形资产	10,348.79	17,254.74	-40.02%	主要系报告期计提无形资产减值
开发支出	--	889.75	-100.00%	主要系以前年度研发项目按进度结转无形资产
商誉	28,735.58	29,294.86	-1.91%	主要是计提北京课活商誉减值
长期待摊费用	51.55	116.27	-55.66%	主要系对未来无法给公司带来经济利益流入的待摊资产结转损益

## 2、负债结构及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额 205,832.05 万元，主要负债构成及变动情况如下：

单位：万元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动比例	变动原因
合同负债	28,200.98	34,996.65	-19.42%	主要系本期项目完工结转收入
应付职工薪酬	8,187.75	7,039.26	16.32%	主要系本期末尚未支付的短期薪酬增加
其他流动负债	92,597.36	1,370.25	6657.70%	主要系将公司与金融机构的长短期借款重分类至本科目
租赁负债	188.73	351.83	-46.36%	主要系租赁资产应付租赁款减少
预计负债	6,819.04	20,723.27	-67.09%	主要系本期减少了华瑞银行预计负债，确认为重整收益

## (二) 经营成果情况

单位：万元

项目	2023年	2022年	变动比例	变动原因
销售费用	18,339.75	20,710.04	-11.45%	主要系本期市场推广费较上期有所下降
管理费用	17,160.11	16,898.54	1.55%	
研发费用	4,188.12	6,709.58	-37.58%	主要系本期研发投入较上年同期减少

### (三) 现金流量情况

单位：万元

项目	2023年	2022年	变动比例	变动原因
经营活动现金流入小计	106,406.53	125,343.30	-15.11%	
经营活动现金流出小计	100,617.65	115,596.76	-12.96%	
经营活动产生的现金流量净额	5,788.88	9,746.54	-40.61%	主要系本期收到的经营相关的现金流入减少
投资活动现金流入小计	2,954.92	708.47	317.08%	主要系理财产品赎回以及收回投资意向金
投资活动现金流出小计	1,682.42	5,346.25	-68.53%	主要系购买理财产品
投资活动产生的现金流量净额	1,272.50	-4,637.78	-127.44%	
筹资活动现金流入小计	109,875.63	2,445.00	4393.89%	主要为收到重整投资人投资款
筹资活动现金流出小计	118,948.24	9,645.67	1133.18%	主要为重整投资人投资款属于受限资金，由重整管理人管理
筹资活动产生的现金流量净额	-9,072.61	-7,200.67	26.00%	
现金及现金等价物净增加额	-2,010.83	-2,091.91	-3.88%	

特此报告。

豆神教育科技（北京）股份有限公司董事会

2024年4月25日