

全通教育集团（广东）股份有限公司

2023年度财务决算报告

全通教育集团（广东）股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务报表已经广东司农会计师事务所（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2023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：元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增长
营业总收入	643,827,030.35	604,863,069.18	6.44%
营业总成本	613,990,486.57	588,319,780.66	4.36%
营业利润	32,424,529.30	55,976,477.79	-42.07%
利润总额	32,685,715.85	47,212,603.58	-30.77%
归属于上市公司股东的净利润	6,450,422.01	12,586,783.97	-48.75%
资产总额	1,052,848,608.91	1,166,850,273.30	-9.77%
负债总额	240,580,156.56	360,187,078.10	-33.21%
股本	633,333,422.00	633,333,422.00	0.00%
归属于上市公司股东的所有者权益	701,095,426.42	703,494,779.14	-0.34%

2023年全年实现营业总收入643,827,030.35元，较上年同期增长6.44%；营业总成本613,990,486.57元，较上年同期增长4.36%；营业利润32,424,529.30元，较上年同期减少42.07%。

资产总额1,052,848,608.91元，较上年同期减少9.77%；负债总额240,580,156.56元，较上年同期减少33.21%；股本633,333,422.00元，与上年同期无变化；归属于上市公司股东的所有者权益701,095,426.42元，较上年同期减少0.34%。

2、主要财务指标

项目	2023 年	2022 年	同比增长
----	--------	--------	------

基本每股收益（元/股）	0.01	0.02	-50.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.01	-0.10	110.00%
净资产收益率	0.91%	1.81%	-0.90%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	0.65%	-9.55%	10.20%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.02	0.08	-125.00%
流动比率	3.84	2.84	35.21%
速动比率	3.77	2.80	34.64%
资产负债率	22.85%	30.87%	-8.02%
应收账款周转率	2.15	1.93	11.40%
总资产周转率	0.58	0.49	18.37%

（1）盈利能力分析

公司的基本每股收益0.01元/股，较去年同期减少50%，主要是上年公司的土地被政府有偿收回，为公司增加税后利润；扣除非经常性损益后的基本每股收益0.01元/股，较去年同期增加110.00%；净资产收益率较去年同期减少0.90%，扣除非经常性损益后的净资产收益率较去年同期增加10.20%。

（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-0.02元/股，较去年同期减少125.00%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

（3）偿债能力指标

公司资产负债率为22.85%，说明公司偿债能力良好；2023年12月31日流动负债较2022年下降了32.64%，使得2023年流动比率和速动比率分别增长了35.21%和34.64%。

（4）营运能力指标

本年收回一些账期长的应收账款，应收账款周转率比2022年增长11.40%。

二、资产、负债及股东权益状况

单位：元

资 产	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增长
流动资产：			

货币资金	443,808,615.02	524,947,970.64	-15.46%
交易性金融资产	69,199,689.43	39,330,164.42	75.95%
应收账款	252,424,759.77	230,275,065.97	9.62%
预付款项	5,940,121.69	9,781,135.11	-39.27%
其他应收款	71,374,066.46	89,319,722.52	-20.09%
存货	15,822,310.35	11,056,591.33	43.10%
合同资产	5,954,660.16	8,310,699.93	-28.35%
一年内到期的非流动资产		33,593,333.33	-100.00%
其他流动资产	4,336,468.12	6,516,991.77	-33.46%
流动资产合计	868,860,691.00	953,131,675.02	-8.84%
非流动资产：			
债权投资	15,013,068.49		-
长期股权投资	48,999,278.87	41,291,645.32	18.67%
其他权益工具投资	8,590,186.05	27,302,432.18	-68.54%
其他非流动金融资产	7,636,820.70		
固定资产	21,956,094.64	23,206,459.85	-5.39%
在建工程	1,081,106.01	126,557.38	754.24%
使用权资产	10,875,728.17	21,010,368.29	-48.24%
无形资产	30,494,216.98	43,587,791.58	-30.04%
开发支出		158,099.53	-100.00%
商誉	23,358,593.74	35,935,384.85	-35.00%
长期待摊费用	4,234,823.50	7,745,357.21	-45.32%
递延所得税资产	11,748,000.76	11,622,648.86	1.08%
其他非流动资产		1,731,853.23	-100.00%
非流动资产合计	183,987,917.91	213,718,598.28	-13.91%
资产总计	1,052,848,608.91	1,166,850,273.30	-9.77%

单位：元

负债和股东权益	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增长
流动负债：			
短期借款	50,028.75	40,010,388.89	-99.87%
应付账款	76,661,450.40	92,186,761.05	-16.84%
预收款项			
合同负债	72,973,080.35	124,918,172.58	-41.58%
应付职工薪酬	33,455,702.34	33,314,990.80	0.42%
应交税费	18,367,544.81	16,682,073.68	10.10%
其他应付款	17,029,248.72	15,904,714.19	7.07%
一年内到期的非流动	7,262,190.40	11,922,375.49	-39.09%

负债			
其他流动负债	634,283.86	1,206,393.43	-47.42%
流动负债合计	226,433,529.63	336,145,870.11	-32.64%
非流动负债：			
租赁负债	5,780,429.82	9,677,637.35	-40.27%
预计负债	1,285,760.17	6,167,461.74	-79.15%
递延收益	6,159,583.25	7,024,583.29	-12.31%
递延所得税负债	920,853.69	1,171,525.61	-21.40%
非流动负债合计	14,146,626.93	24,041,207.99	-41.16%
负债合计	240,580,156.56	360,187,078.10	-33.21%
股东权益：			
股本	633,333,422.00	633,333,422.00	-
资本公积	979,078,395.78	979,189,622.03	-0.01%
减：库存股			
其他综合收益	-7,680,538.48	1,058,010.00	-825.94%
盈余公积	23,961,433.20	23,961,433.20	-
未分配利润	-927,597,286.08	-934,047,708.09	0.69%
归属于母公司所有者 权益合计	701,095,426.42	703,494,779.14	-0.34%
少数股东权益	111,173,025.93	103,168,416.06	7.76%
股东权益合计	812,268,452.35	806,663,195.20	0.69%
负债和股东权益总计	1,052,848,608.91	1,166,850,273.30	-9.77%

（一）资产构成

2023年末公司总资产1,052,848,608.91 元，其中流动资产868,860,691.00 元，非流动资产183,987,917.91 元。

1、**交易性金融资产**：2023年12月31日余额比2022年12月31日增加29,869,525.01元，增幅为75.95%，主要是银行理财产品增加所致。

2、**预付款项**：2023年12月31日余额比2022年12月31日减少3,841,013.42元，减幅为39.27%，主要是预付教育信息化设备款减少所致。

3、**存货**：2023年12月31日余额比2022年12月31日增加4,765,719.02元，增幅为43.10%，主要是合同履行成本增加所致。

4、一年内到期的非流动资产：2023年12月31日余额比2022年12月31日减少33,593,333.33元，减幅为100.00%，主要是一年内的银行大额存单到期赎回所致。

5、其他流动资产：2023年12月31日余额比2022年12月31日减少2,180,523.65元，减幅为33.46%，主要是人民币结构性理财产品本金减少所致。

6、债权投资：2023年12月31日余额比2022年12月31日增加15,013,068.49元，主要是1年以上大额存单本金和利息增加所致。

7、其他权益工具投资：2023年12月31日余额比2022年12月31日减少18,712,246.13元，减幅为68.54%，主要是南通慕华基金到期未实质性续期，根据新金融工具准则，应划分为“其他非流动金融资产”列报；参股公司期末按公允价值调整账面价值所致。

8、其他非流动金融资产：2023年12月31日余额比2022年12月31日增加7,636,820.70元，主要是南通慕华基金到期未实质性续期，根据新金融工具准则，应划分为“其他非流动金融资产”列报。

9、在建工程：2023年12月31日余额比2022年12月31日增加954,548.63元，增幅为754.24%，主要是在建的智能校园系统工程增加所致。

10、使用权资产：2023年12月31日余额比2022年12月31日减少10,134,640.12元，减幅为48.24%，主要是子公司办公地点搬迁，提前结束租赁导致使用权资产减少。

11、无形资产：2023年12月31日余额比2022年12月31日减少13,093,574.60元，减幅为30.04%，主要是本年新增的软件和课件减少，在本年按会计准则摊销以前年度的无形资产所致。

12、开发支出：2023年12月31日余额比2022年12月31日减少158,099.53元，减幅为100.00%，主要是软件和课件开发完成结转损益所致。

13、商誉：2023年12月31日余额比2022年12月31日减少12,576,791.11元，

减幅为35.00%，主要是广西慧谷、上海闻曦、西安智汇等子公司因业绩下滑计提商誉减值所致。

14、长期待摊费用：2023年12月31日余额比2022年12月31日减少3,510,533.71元，减幅为45.32%，主要是本年按会计准则摊销装修费和招生服务费所致。

15、其他非流动资产：2023年12月31日余额比2022年12月31日减少1,731,853.23元，减幅为100.00%，主要是预付工程及设备款减少所致。

（二）负债构成

期末负债总额240,580,156.56元，与2022年相比减少119,606,921.54元，减幅为33.21%。

1、短期借款：2023年12月31日余额比2022年12月31日减少39,960,360.14元，减幅为99.87%，主要是归还银行借款所致。

2、合同负债：2023年12月31日余额比2022年12月31日减少51,945,092.23元，减幅为41.58%，主要是2022年预收的培训费在本期完成培训确认收入所致。

3、一年内到期的非流动负债：2023年12月31日余额比2022年12月31日减少4,660,185.09元，减幅为39.09%，主要是一年内到期的租赁负债减少所致。

4、其他流动负债：2023年12月31日余额比2022年12月31日减少572,109.57元，减幅为47.42%，主要是待转销项税额减少所致。

5、租赁负债：2023年12月31日余额比2022年12月31日减少3,897,207.53元，减幅为40.27%，主要是本年支付办公场地租金所致。

6、预计负债：2023年12月31日余额比2022年12月31日减少4,881,701.57元，减幅为79.15%，主要是公司前期根据一审民事判决结果计提对应预计负债。公司本期根据二审判决结果，相应调整减少预计负债523,165.23元。同时，公司根据最新的执行裁定书，将对方债权4,358,536.34元与该预计负债进行互抵。

（三）权益构成

2023年末权益总额为812,268,452.35元，归属于母公司股东的所有者权益为701,095,426.42元，其中股本633,333,422.00元，资本公积979,078,395.78元，其他综合收益-7,680,538.48元，盈余公积23,961,433.20元，未分配利润-927,597,286.08元。

其他综合收益：2023年12月31日余额比2022年12月31日减少8,738,548.48元，减幅为825.94%，主要是参股公司期末按公允价值调整账面价值所致。

三、现金流量情况

现金流量表

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	同比增长
经营活动产生的现金流量净额	-10,739,346.36	49,363,974.69	-121.76%
投资活动产生的现金流量净额	-8,399,523.44	96,351,695.16	-108.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-60,865,640.12	-130,556,051.87	53.38%

1、**经营活动现金净流量**——2023年公司生产经营产生的现金流量净额为-10,739,346.36元，比2022年减少60,103,321.05元，主要是销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

2、**投资活动现金净流量**——2023年公司投资活动产生的现金流量净额为-8,399,523.44元，比2022年减少104,751,218.60元，主要是去年处置土地收到现金、本年购买理财产品支出的现金流净额同比减少所致。

3、**筹资活动现金净流量**——2023年公司筹资活动产生的现金流量净额为-60,865,640.12元，比2022年增加69,690,411.75元，主要是偿还银行借款、支付银行利息等支出的现金减少所致。

四、经营情况

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	同比增长
-----	---------	---------	------

项 目	2023 年度	2022 年度	同比增长
营业收入	643,827,030.35	604,863,069.18	6.44%
营业成本	470,073,785.61	449,832,134.84	4.50%
税金及附加	2,538,141.12	2,652,346.70	-4.31%
销售费用	23,566,354.07	21,255,859.69	10.87%
管理费用	85,802,758.47	82,381,262.92	4.15%
研发费用	36,185,079.82	31,477,938.85	14.95%
财务费用	-4,175,632.52	720,237.66	-679.76%
其他收益	4,424,937.23	6,514,925.05	-32.08%
投资收益	9,093,379.51	17,785,893.07	-48.87%
公允价值变动收益	-2,094,792.75	444,515.50	-571.25%
信用减值损失	3,637,239.04	-15,972,902.78	-122.77%
资产减值损失	-12,452,789.02	-62,899,109.98	-80.20%
资产处置收益	-19,988.49	93,559,868.41	-100.02%
营业利润	32,424,529.30	55,976,477.79	-42.07%
营业外收入	598,808.51	123,849.80	383.50%
营业外支出	337,621.96	8,887,724.01	-96.20%
利润总额	32,685,715.85	47,212,603.58	-30.77%
所得税费用	9,711,750.11	27,629,419.56	-64.85%
净利润	22,973,965.74	19,583,184.02	17.31%
归属于母公司所有者的净利润	6,450,422.01	12,586,783.97	-48.75%

1、**财务费用**：比上年同期减少 679.76%，主要是银行利息支出减少、利息收入增加所致。

2、**其他收益**：比上年同期减少32.08%，主要是政府补助、进项税加计扣除减少所致。

3、**投资收益**：比上年同期减少48.87%，主要是处置子公司产生的投资收益减少所致。

4、**公允价值变动收益**：比上年同期减少571.25%，主要是其他非流动金融资产本期按公允价值调整账面价值所致。

5、**信用减值损失**：比上年同期减少122.77%，主要是本期收回账期长的应收账款，冲回信用减值损失所致。

6、**资产减值损失**：比上年同期减少80.20%，主要是本年计提的商誉减值减少所致。

7、**资产处置收益**：比上年同期减少100.02%，主要是去年公司土地被政府有偿收回产生约9300万收益所致。

8、**营业外收入**：比上年同期增加383.50%，主要是本期收到的赔偿收入增加所致。

9、**营业外支出**：比上年同期减少96.20%，主要是本期未决诉讼减少所致。

10、**所得税费用**：比上年同期减少64.85%，主要是利润总额减少所致。

五、企业集团的构成

截至2023年12月31日有7家控股子公司，2家联营企业，6家参股公司，31家孙公司。

2023年公司主营业务稳定发展，收入、毛利同比有所增加；银行借款减少导致财务费用同比大幅减少；公司资产负债率进一步降低；公司在收款方面取得较大成效，信用减值同比大幅减少；本年度计提商誉减值1257.68万，公司的商誉风险进一步消除，但仍需留意经营活动产生的现金流减少、行业政策性风险等。

全通教育集团（广东）股份有限公司董事会

2024年4月26日