

东方时尚驾驶学校股份有限公司

2023 年度财务决算报告

经北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2023 年东方时尚驾驶学校股份有限公司（以下简称“公司”）经营业绩情况如下：

一、本报告期资产、经营及现金流量总体情况

2023 年 12 月 31 日总资产为 481,457.92 万元，总负债 276,493.81 万元，归属于母公司股东权益合计为 181,912.13 万元。

2023 年度实现营业收入 104,243.10 万元，实现净利润-37,504.78 万元，其中归属于母公司所有者的净利润-36,173.53 万元。

2023 年度经营活动产生的现金流量净额 27,959.23 万元，投资活动产生的现金流量净额-9,919.29 元，筹资活动产生的现金流量净额-25,549.37 元，现金及现金等价物净增加额-7,509.43 万元。

二、资产、负债、股东权益情况

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减变动情况 (%)
流动资产	72,971.07	99,020.87	-26.31
总资产	481,457.92	526,908.96	-8.63
流动负债	175,585.52	174,556.77	0.59
总负债	276,493.81	293,835.09	-5.90
归属于母公司所有者权益	181,912.13	208,435.11	-12.72
资产负债率 (%)	57.43%	55.77%	1.66

2023 年末资产总额 481,457.92 万元，其中流动资产年末余额 72,971.07 万元；非流动资产年末余额 408,486.85 万元。

1、流动资产的变动主要是货币资金：在公司日常经营业务持续保持稳定、投资支出相对减少的情况下，本期公司取得的筹资借款下降、归还融资租赁借款等增加，因此导致了期末货币资金的下降。此外公司根据市场情况将公司原

有存货对外进行销售，使得期末存货同比下降较多。

2、总资产的变动除流动资产科目的影响，在建工程的完工结转固定资产、使用权资产的同比增加，也直接影响了总资产的变动。

3、流动负债中本年应付票据的款项的实际支付以及一年内到期的非流动负债的偿还，使得流动负债的同比下降。

4、总负债的增加主要是公司递延所得税和使用权资产的同比增加。

二、经营成果及其他损益：

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动情况 (%)
营业收入	104,243.10	100,017.66	4.22
营业利润	-32,818.40	-3,977.55	不适用
归属于母公司所有者的净利润	-36,173.53	-6,000.02	不适用
每股收益	-0.50	-0.08	不适用

2023 年公司营业收入 104,243.10 万元，比上年上升 4.22%；主要原因是公司本期汽车驾驶培训收入有所上升，此外公司对原有库存商品的销售使得本期商品销售收入上升，但是本年航空培训和飞行器销售略有下降，综上导致了公司营业收入同比上升。

公司营业利润同比下降，主要原因是：

- 1、库存商品折价销售造成的产品销售业务的亏损；
- 2、公司本年根据应收款项的实际情况计提了相关的信用减值损失；
- 3、对公司资产包括商誉、闲置的固定资产、期末库存的车辆和石家庄子公司的闲置资产等计提了资产减值损失的增加。

三、现金流量情况：

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动情况 (%)
经营活动产生的现金流量净额	27,959.23	15,599.78	79.23

投资活动产生的现金流量净额	-9,919.29	-31,977.57	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-25,549.37	9,392.71	-372.01
现金及现金等价物净增加额	-7,509.43	-6,985.07	不适用

(1)2023年度,公司经营活动产生现金流量净额比去年同期上升79.23%。主要是因为相对于在2022年公司大额采购存货形成了购买商品接受劳务支付的现金较大,本期采购支出下降较多。

(2)2023年度,投资活动产生的现金流量净额变动较大,主要是相对2022年,本期公司购置固定资产及长期资产支出下降明显。

(3)2023年度,筹资活动现金流量净额下降幅度较大,主要原因为公司2023年取得的借款下降较为突出,而偿还借款金额下降相对较少。

东方时尚驾驶学校股份有限公司

2024年4月28日