

三盛智慧教育科技股份有限公司

2022 年度财务决算报告

一、2022 年度公司财务报表的审计情况

公司 2022 年财务报表已经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具了众环审字（2023）2200034 号无法表示意见的审计报告。

二、总体经营成果和财务状况

单位：人民币元

项 目	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	228,574,256.33	393,134,627.35	-41.86%	357,243,565.01
归属于上市公司股东的净利润（元）	-236,827,106.19	-162,560,791.31	-45.69%	-713,656,327.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-254,982,261.34	-170,504,384.90	-49.55%	-737,329,367.84
经营活动产生的现金流量净额（元）	923,089,848.25	-169,959,819.51	643.12%	-711,161,583.97
基本每股收益（元/股）	-0.63	-0.43	-46.51%	-1.91
稀释每股收益（元/股）	-0.63	-0.43	-46.51%	-1.91
加权平均净资产收益率	-16.21%	-9.79%	-6.42%	-33.63%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末 增减	2020 年末
资产总额（元）	2,668,687,833.59	1,822,528,549.11	46.43%	1,971,924,850.84
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,351,479,521.50	1,579,200,471.43	-14.42%	1,747,238,886.72

2022年度，公司实现营业收入22,857.43万元，同比下降41.86%；营业成本16,491.89万元，同比下降39.04%；销售费用2,268.58万元，同比减少7.59%；管理费用8,359.35万元，同比增加1.39%；研发费用3,275.75万元，同比减少12.88%；经营活动产生的现金流量净额92,308.98万元，同比增加643.12%；归属于上市公司普通股股东的净利润亏损23,682.71万元，亏损同比增加45.69%。报告期内主要指标变动原因如下：

1、公司智慧教育及智能教育装备业务收入减少44.56%，以恒峰信息为主体的智慧教育服务业务实现营业收入1,456.15万元，同比减少80.84%，实现净利润亏损13,510.85万元，亏损同比增加13.45%；以广州华欣为主体的智能教育装备业务实现营业收入12,691.27万元，同比减少36.11%，实现净利润651.79万元，同比减少75.48%。以中育贝拉为主体的国际教育服务业务实现收入3,734.91万元，同

比减少37.84%，实现净利润亏损1,073.73万元，去年同期为盈利775.31万元。

2、2022年11月公司收购了湖南大佳新材料科技有限公司持有的麻栗坡天雄新材料有限公司（以下简称“麻栗坡天雄新材料”）51%的股权，12月份开始合并。2022年12月份麻栗坡天雄新材料净利润-581.11万元。

3、公司对收购中育贝拉公司产生的商誉计提了商誉减值损失6,385万元；子公司恒峰信息(合并口径)计提无形资产减值准备2,237.58万元、存货跌价准备806.03万元；应收账款坏账准备5,343.14万元；其他应收款坏账准备1,099.17万元，其中应收王静的关于山东三品恒大教育科技股份有限公司股份回购款项形成的其他应收款，因王静已逾期，公司已申请强制执行，目前法院裁定终结执行。公司需计提相关损失，报告期内公司计提坏账准备920.97万元，累计计提6,254.97万元。

三、主要资产负债及其变动情况

单位：人民币

项目	2022年末		2022年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	762,728,209.94	28.58%	1,130,965,063.33	62.05%	-33.47%	主要为报告期内收购麻栗坡新材料支付股权对价款。
应收账款	54,135,617.92	2.03%	108,443,339.99	5.95%	-3.92%	主要为报告期计提信用减值损失增加。
存货	90,297,548.71	3.38%	59,056,487.71	3.24%	0.14%	主要为合并范围增加麻栗坡新材料导致存货增加。
投资性房地产	46,835,687.75	1.76%	48,194,751.83	2.64%	-0.88%	变化不大。
长期股权投资	5,714,845.96	0.21%	12,523,628.03	0.69%	-0.48%	报告期内联营企业净利润变化和计提联营企业杭州学能长期投资减值。
固定资产	167,575,278.60	6.28%	62,675,776.29	3.44%	2.84%	主要为合并范围增加麻栗坡新材料导致固定资产增加。
在建工程	2,455,482.67	0.09%			0.09%	主要为合并范围增加麻栗坡新材料导致在建工程增加。
使用权资产	169,632,432.01	6.36%	79,782,337.29	4.38%	1.98%	主要为合并范围增加麻栗坡新材料导致使用权资产增加。
短期借款	230,000,000.00	8.62%			8.62%	主要为报告期银行贷款增加。
合同负债	25,804,828.70	0.97%	30,625,775.21	1.68%	-0.71%	变化不大。
租赁负债	139,963,786.72	5.24%	75,105,249.76	4.12%	1.12%	主要为合并范围增加麻栗坡新材料导致租赁负债增加。
交易性金融资产	27,827,247.00	1.04%	20,063,534.25	1.10%	-0.06%	为未实现业绩承诺计提的补偿。
应收票据	1,471,771.80	0.06%	850,000.00	0.05%	0.01%	主要为报告期应收票据增加。

预付款项	39,235,858.02	1.47%	14,823,441.81	0.81%	0.66%	主要为合并范围增加麻栗坡新材料导致预付款项增加。
其他应收款	691,216,813.73	25.90%	19,768,448.67	1.08%	24.82%	主要为报告期末存在应收款6.655亿元。
其他流动资产	14,656,203.83	0.55%	30,833,785.54	1.69%	-1.14%	主要为待抵扣增值税金额减少。
其他权益工具投资	1,448,629.94	0.05%	14,410,391.52	0.79%	-0.74%	主要为收购广州华欣的少数股权。
开发支出	0.00		1,901,682.48	0.10%	-0.10%	报告期内开发支出项目结转无形资产。
无形资产	58,913,023.90	2.21%	89,349,908.48	4.90%	-2.69%	主要为报告期内无形资产摊销减少和计提减值所致。
商誉	424,598,843.38	15.91%	71,835,522.40	3.94%	11.97%	主要为报告期收购麻栗坡新材料51%股权，商誉增加4.17亿元和计提中育贝拉商誉减值6,385万元所致。
长期待摊费用	108,840,126.75	4.08%	34,789,913.88	1.91%	2.17%	主要为合并范围增加麻栗坡新材料导致长期待摊费用增加。
递延所得税资产	1,104,211.68	0.04%	22,122,408.89	1.21%	-1.17%	主要为报告期内子公司恒峰信息和中育贝拉根据未来可弥补的亏损结转了所得税费用。
应付账款	76,740,181.05	2.88%	51,336,485.24	2.82%	0.06%	主要为合并范围增加麻栗坡新材料导致应付账款增加。
预收款项	934,601.46	0.04%	2,029,117.32	0.11%	-0.07%	报告期末预收租金期末金额减少。
应付职工薪酬	17,666,338.76	0.66%	8,966,101.67	0.49%	0.17%	主要为合并范围增加麻栗坡新材料导致应付职工薪酬增加。
应交税费	3,367,431.23	0.13%	1,921,551.75	0.11%	0.02%	主要为报告期末未缴税金增加。
其他应付款	716,754,681.27	26.86%	9,378,615.94	0.51%	26.35%	主要报告期末增加临时往来款导致其他应付款增加。

四、主要损益项目同比情况

单位：人民币元

项 目	2022年	2021年	增减变化
	金 额	金 额	
营业收入	228,574,256.33	393,134,627.35	-41.86%
营业成本	164,918,866.03	270,544,391.50	-39.04%
销售费用	22,685,754.49	24,549,381.69	-7.59%
管理费用	83,593,495.58	82,447,658.12	1.39%
财务费用	2,904,701.50	-7,446,284.29	139.01%
研发费用	32,757,455.02	37,601,421.79	-12.88%
资产减值损失	-98,412,067.07	-65,690,382.27	-49.81%
信用减值损失	-64,423,045.67	-79,229,675.85	18.69%
投资收益	-2,416,306.29	762,119.31	-417.05%
净利润	-243,269,404.69	-156,102,467.21	-55.84%
归属于母公司股东的净利润	-236,827,106.19	-162,560,791.31	-45.69%

1、公司营业收入、营业成本下降的主要原因是报告期客户订单减少，营业收入金额减少，营业成本同比减少。销售费用同比减少7.59%主要为报告期人员薪资和广告宣传费用减少所致。管理费用变化不大。

2、信用减值损失减少18.69%，主要是报告期内计提应收账款坏账损失和对王静的山东三品恒大教育科技有限公司股份回购款项形成的其他应收款计提坏账准备920.97万元。

3、资产减值损失主要金额为公司对收购中育贝拉公司产生的商誉计提了商誉减值损失6,385万元；子公司恒峰信息计提无形资产减值准备2,237.58万元、存货跌价准备805.44万元、对联营企业杭州学能的长期股权投资计提减值413.18万元。

4、公司财务费用变化的主要原因是利息收入减少和利息费用增加所致。

5、净利润及归属于母公司股东的净利润亏损增加，主要是报告期内计提了收购中育贝拉的商誉减值损失6,385万元、计提无形资产减值损失2,237.58万元、存货跌价准备805.44万元、计提信用减值损失6,442.30万元。

五、 现金流量相关数据

单位：人民币元

项目	2022年	2021年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,892,521,587.56	1,285,017,397.02	47.28%
经营活动现金流出小计	969,431,739.31	1,454,977,216.53	-33.37%
经营活动产生的现金流量净额	923,089,848.25	-169,959,819.51	643.12%
投资活动现金流入小计	76,277,493.67	211,057,706.21	-63.86%
投资活动现金流出小计	543,057,634.79	231,971,669.89	134.11%
投资活动产生的现金流量净额	-466,780,141.12	-20,913,963.68	-2,131.91%
筹资活动现金流入小计	400,000,000.00	800,000,000.00	-50.00%
筹资活动现金流出小计	228,071,537.21	857,637,944.99	-73.41%
筹资活动产生的现金流量净额	171,928,462.79	-57,637,944.99	398.29%
现金及现金等价物净增加额	628,860,115.26	-248,352,625.04	353.21%

1、经营活动现金流入小计同比增加 60,750.42 万元，主要为报告期内增加临时资金。

2、经营活动现金流出小计同比减少 48,554.55 万元，主要为去年同期支出受限资金。

3、投资活动现金流入小计同比减少 13,478.02 万元，主要为去年同期收到其他与投资活动有关的现金所致。

4、投资活动现金流出小计同比增加 31,108.60 万元，主要为报告期收购子公司支付现金对价所致。

5、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 22,956.64 万元，主要为报告期偿还银行贷款。

六、主要财务指标分析

项目		2022 年	2021 年	增减变动
流动性指标	流动比率	1.54	10.85	-85.81%
	速动比率	1.46	10.39	-85.95%
	现金比率	0.70	9.02	-92.24%
	营业收入收现率	121.34%	111.24%	10.10%
资产管理指标	存货周转率（次数）	2.21	4.70	-52.98%
	应收账款周转率（次数）	2.81	2.90	-3.10%
	营运资金周转率（次数）	0.25	0.30	-16.67%
	总资产周转率（次数）	0.10	0.21	-52.38%
负债能力指标	资产负债率	46.27%	11.38%	34.89%
	负债权益比率	86.12%	12.84%	73.28%
	负债与有形净值比率	130.08%	14.02%	116.06%
	资产权益率	53.73%	88.62%	-34.89%
盈利能力指标	营业毛利率	27.85%	31.18%	-3.33%
	归属于母公司所有者的营业净利润率	-103.61%	-41.35%	-62.26%
	总资产回报率	-10.55%	-8.57%	-1.98%
	净资产收益率	-16.21%	-9.77%	-6.44%

1、流动性指标

2022 年流动比率、速动比率、现金比率、较 2021 年下降，原因报告期流动负债金额增加所致。

2、资产管理指标

2022 年存货周转率、应收账款周转率、营运资金周转率、总资产周转率同比下降，原因是营业收入、营业成本较上年下降，同时平均总资产又上升。

3、负债能力指标

2022 年公司资产负债率、负债权益比率、负债与有形净值比率较上年上升，资产权益率较上年下降，主要为报告负债总额增加较多所致。

4、盈利能力比率

2022年营业毛利率较上年下降的原因是市场竞争加剧所致。

归属于母公司所有者的营业净利润率、总资产回报率、净资产收益率下降，主要为报告期同比亏损增加。

三盛智慧教育科技股份有限公司

董 事 会

二零二三年四月二十八日