

**全通教育集团（广东）股份有限公司**  
**2021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”）2021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2021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	2021 年度	2020 年度	同比增长
营业总收入	722,165,316.29	705,501,351.02	2.36%
营业总成本	663,742,635.27	649,034,912.27	2.27%
营业利润	38,854,704.29	86,662,641.22	-55.17%
利润总额	36,970,701.02	86,069,506.57	-57.05%
归属于上市公司股东的净利润	8,400,087.59	50,015,923.01	-83.21%
资产总额	1,279,456,461.26	1,342,069,036.57	-4.67%
负债总额	515,745,991.28	555,391,630.84	-7.14%
股本	633,663,422.00	634,103,422.00	-0.07%
归属于上市公司股东的所有者权益	667,165,424.11	675,741,884.34	-1.27%

2021年全年实现营业总收入722,165,316.29元，较上年同期增长2.36%；营业总成本663,742,635.27元，较上年同期增长2.27%；营业利润38,854,704.29元，较上年同期减少55.17%。

资产总额1,279,456,461.26元，较上年同期减少4.67%；负债总额515,745,991.28元，较上年同期减少7.14%；股本633,663,422.00元，较上年同期减少0.07%；归属于上市公司股东的所有者权益667,165,424.11元，较上年同期减少1.27%。

**2、主要财务指标**

项目	2021 年	2020 年	同比增长
基本每股收益（元/股）	0.01	0.08	-87.50%

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.01	0.05	-120.00%
净资产收益率	1.26%	7.71%	-6.45%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	-1.15%	5.31%	-6.46%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.19	0.32	-40.63%
流动比率	1.84	1.71	7.60%
速动比率	1.81	1.69	7.10%
资产负债率	40.31%	41.38%	-1.07%
应收账款周转率	2.37	2.08	13.94%
总资产周转率	0.55	0.52	5.77%

### （1）盈利能力分析

公司的基本每股收益0.01/股，较去年同期减少87.5%，主要是受地方财政影响，本年应收账款的回收情况不理想，信用减值损失金额同比增加1,983.53万元；河北皇典、广西慧谷、上海闻曦等子公司的利润达不到预期，本年计提商誉减值2,582.19万元，导致归属于上市公司股东的净利润减少；扣除非经常性损益后的基本每股收益-0.01元/股，较去年同期减少120.00%；净资产收益率较去年同期减少6.45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减少6.46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0.19元/股，较去年同期减少40.63%，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40.31%，说明公司偿债能力良好；2021年12月31日流动负债较2020年下降了10.37%，使得2021年流动比率和速动比率分别增长了7.60%和7.10%。

### （4）营运能力指标

受地方财政影响，本年应收账款的回收情况不理想，应收账款周转率比2020年增长5.77%。

## 二、资产、负债及股东权益状况

单位：元

资 产	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	同比增长
<b>流动资产：</b>			
货币资金	507,684,896.65	526,613,501.35	-3.59%
交易性金融资产	61,243,681.43	66,500,000.00	-7.90%
应收账款	232,605,266.00	226,175,778.07	2.84%
预付款项	4,706,968.90	14,378,399.16	-67.26%
其他应收款	18,600,435.53	23,940,996.40	-22.31%
存货	11,685,313.86	7,686,950.82	52.01%
合同资产	8,531,730.58	10,425,834.99	-18.17%
其他流动资产	11,574,763.34	11,830,221.42	-2.16%
<b>流动资产合计</b>	<b>856,633,056.29</b>	<b>887,551,682.21</b>	<b>-3.48%</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	32,393,333.33	31,193,333.33	3.85%
长期股权投资	51,785,630.29	50,900,196.58	1.74%
其他权益工具投资	26,575,962.18	26,125,962.18	1.72%
固定资产	31,195,513.43	34,739,598.25	-10.20%
在建工程	183,305.35	426,445.19	-57.02%
使用权资产	26,162,741.37		
无形资产	110,012,981.12	115,575,151.61	-4.81%
开发支出	638,352.60	2,334,982.77	-72.66%
商誉	97,751,956.91	123,573,864.60	-20.90%
长期待摊费用	7,206,047.84	6,269,344.34	14.94%
递延所得税资产	38,474,733.59	49,057,930.39	-21.57%
其他非流动资产	442,846.96	14,320,545.12	-96.91%
<b>非流动资产合计</b>	<b>422,823,404.97</b>	<b>454,517,354.36</b>	<b>-6.97%</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,279,456,461.26</b>	<b>1,342,069,036.57</b>	<b>-4.67%</b>

单位：元

负债和股东权益	2021年12月31日	2020年12月31日	同比增长
<b>流动负债：</b>			
短期借款	145,206,020.83	198,113,435.24	-26.71%
应付账款	85,505,720.93	80,207,208.27	6.61%
预收款项	1,224,000.00		
合同负债	140,766,167.81	135,031,521.38	4.25%
应付职工薪酬	33,936,724.79	34,205,657.19	-0.79%
应交税费	17,689,704.55	13,148,820.84	34.53%
其他应付款	29,359,319.87	34,769,513.87	-15.56%
一年内到期的非流动 负债	10,818,377.52	22,437,756.11	-51.78%
其他流动负债	1,921,200.38	2,476,128.41	-22.41%
<b>流动负债合计</b>	<b>466,427,236.68</b>	<b>520,390,041.31</b>	<b>-10.37%</b>
<b>非流动负债：</b>			
租赁负债	19,211,634.89		
预计负债	290,084.00	1,747,067.08	-83.40%
递延收益	28,889,583.33	29,754,583.33	-2.91%
递延所得税负债	927,452.38	1,099,939.12	-15.68%
其他非流动负债		2,400,000.00	-100.00%
<b>非流动负债合计</b>	<b>49,318,754.60</b>	<b>35,001,589.53</b>	<b>40.90%</b>
<b>负债合计</b>	<b>515,745,991.28</b>	<b>555,391,630.84</b>	<b>-7.14%</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	633,663,422.00	634,103,422.00	-0.07%
资本公积	981,741,239.13	1,000,037,786.95	-1.83%
减：库存股	2,640,000.00	4,400,000.00	-40.00%
其他综合收益			
盈余公积	23,961,433.20	23,961,433.20	
未分配利润	-969,560,670.22	-977,960,757.81	-0.86%
归属于母公司所有者 权益合计	667,165,424.11	675,741,884.34	-1.27%
少数股东权益	96,545,045.87	110,935,521.39	-12.97%
<b>股东权益合计</b>	<b>763,710,469.98</b>	<b>786,677,405.73</b>	<b>-2.92%</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>1,279,456,461.26</b>	<b>1,342,069,036.57</b>	<b>-4.67%</b>

## （一）资产构成

2021年末公司总资产1,279,456,461.26元，其中流动资产856,633,056.29元，非流动资产422,823,404.97元。

1、**预付款项**：2021年12月31日余额比2020年12月31日减少9,671,430.26元，减幅为67.26%，主要是预付教育信息化设备款和办公场所租金减少所致。

2、**存货**：2021年12月31日余额比2020年12月31日增加3,998,363.04元，增幅为52.01%，主要是合同履行成本增加所致。

3、**在建工程**：2021年12月31日余额比2020年12月31日减少243,139.84元，减幅为57.02%，主要是智能校园系统工程完工转入固定资产增加所致。

4、**使用权资产**：2021年12月31日余额比2020年12月31日增加26,162,741.37元，主要是按新租赁准则确认的租入办公场所使用权。

5、**开发支出**：2021年12月31日余额比2020年12月31日减少1,696,630.17元，减幅为72.66%，主要是软件开发完成转入无形资产所致。

6、**其他非流动资产**：2021年12月31日余额比2020年12月31日减少13,877,698.16元，减幅为96.91%，主要是购买慧谷、皇典股权完成工商变更所致。

## （二）负债构成

期末负债总额515,745,991.28元，与2020年相比减少39,645,639.56元，减幅为7.14%。

1、**预收款项**：2021年12月31日余额比2020年12月31日增加1,224,000.00元，主要是预收股权转让款所致。

2、**应交税费**：2021年12月31日余额比2020年12月31日增加4,540,883.71元，增幅为34.53%，主要是期末应交增值税增加所致。

3、一年内到期的非流动负债：2021年12月31日余额比2020年12月31日减少11,619,378.59元，减幅为51.78%，主要是一年内到期的长期借款减少所致。

4、租赁负债：2021年12月31日余额比2020年12月31日增加19,211,634.89元，主要是按新租赁准则确认的应付办公场地租金。

5、预计负债：2021年12月31日余额比2020年12月31日减少1,456,983.08元，减幅为83.40%，主要是本年转让全中基金股权，转出权益法下确认的长期股权投资超额亏损所致。

6、其他非流动负债：2021年12月31日余额比2020年12月31日减少2,400,000.00元，减幅为100%，主要是股权出资款转到一年内到期的非流动负债所致。

### （三）权益构成

2021年末权益总额为763,710,469.98元，归属于母公司股东的所有者权益为667,165,424.11元，其中股本633,663,422.00元，资本公积981,741,239.13元，库存股2,640,000.00元，盈余公积23,961,433.20元，未分配利润-969,560,670.22元。

### 三、现金流量情况

#### 现金流量表

单位：元

项 目	2021 年度	2020 年度	同比增长
经营活动产生的现金流量净额	123,014,521.26	203,199,849.56	-39.46%
投资活动产生的现金流量净额	-10,993,521.19	88,150,395.79	-112.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-100,766,038.13	-159,194,679.99	36.70%

1、经营活动现金净流量——2021年公司生产经营产生的现金流量净额为123,014,521.26元，比2020年减少80,185,328.30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——2021年公司投资活动产生的现金流量净额为-10,993,521.19元，比2020年减少99,143,916.98元，主要是上年收回全中基金投资款所致。

3、筹资活动现金净流量——2021年公司筹资活动产生的现金流量净额为-100,766,038.13元，比2020年增加58,428,641.86元，主要是支付的其他与筹资活动有关的现金减少所致。

#### 四、经营情况

单位：元

项 目	2021 年度	2020 年度	同比增长
营业收入	722,165,316.29	705,501,351.02	2.36%
营业成本	502,071,473.46	476,992,842.88	5.26%
税金及附加	3,439,069.80	2,200,295.20	56.30%
销售费用	31,245,774.66	24,884,290.49	25.56%
管理费用	85,083,224.48	93,626,360.59	-9.12%
研发费用	34,029,825.41	38,030,635.56	-10.52%
财务费用	7,873,267.46	13,300,487.55	-40.80%
其他收益	7,329,017.52	20,944,460.52	-65.01%
投资收益	11,361,935.95	2,492,810.87	355.79%
公允价值变动收益	639,056.92		
信用减值损失	-13,176,317.46	6,658,959.94	-297.87%
资产减值损失	-25,722,217.97	30,442.33	-84594.91%
资产处置收益	548.31	69,528.81	-99.21%
营业利润	38,854,704.29	86,662,641.22	-55.17%
营业外收入	744,967.89	207,619.68	258.81%
营业外支出	2,628,971.16	800,754.33	228.31%
利润总额	36,970,701.02	86,069,506.57	-57.05%
所得税费用	14,920,884.62	6,353,189.64	134.86%
净利润	22,049,816.40	79,716,316.93	-72.34%
归属于母公司所有者的净利润	8,400,087.59	50,015,923.01	-83.21%

1、**税金及附加**：比上年同期增加 56.30%，主要是增值税增加，导致城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加同比增加所致。

2、**财务费用**：比上年同期减少 40.80%，主要是银行利息费用减少、利息收入增加所致。

3、**其他收益**：比上年同期减少65.01%，主要是增值税减免减少所致。

4、**投资收益**：比上年同期增加355.79%，主要是处置长期股权投资产生的投资收益增加所致。

5、**信用减值损失**：比上年同期增加297.87%，主要是受地方财政影响，本年应收账款的回收情况不理想，应收账款信用减值损失金额同比增加所致。

6、**资产减值损失**：比上年同期增加84,594.91%，主要是并购子公司经营情况达不到预期，本年计提商誉减值2,582.19万元所致。

7、**资产处置收益**：比上年同期减少99.21%，主要是固定资产处置损益减少所致。

8、**营业外收入**：比上年同期增加258.81%，主要是本期收到的赔偿款增加所致。

9、**营业外支出**：比上年同期增加228.31%，主要是本期固定资产报废损失增加所致。

10、**所得税费用**：比上年同期增加134.86%，主要是递延所得税费用增加所致。

## 五、企业集团的构成

截至2021年12月31日有8家控股子公司，3家联营企业，5家参股公司，38家孙公司。

从以上数据可以看出，公司2021年度的毛利和期间费用同比没有发生太大变化，本年度的业绩下滑主要受商誉减值和应收账款信用减值的影响。公司商誉风险进一步消除，但仍需留意应收账款回收风险、行业政策性风险、教育信息服务



行业竞争加剧风险以及核心人员流失风险。企业经营管理优化措施需要持续实施。

全通教育集团（广东）股份有限公司董事会

2022年 4 月 22日