

全通教育集团（广东）股份有限公司

2022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”）2022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2022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	2022 年度	2021 年度	同比增长
营业总收入	604,863,069.18	717,598,985.95	-15.71%
营业总成本	588,319,780.66	657,371,893.46	-10.50%
营业利润	55,976,477.79	40,103,969.86	39.58%
利润总额	47,212,603.58	38,219,966.59	23.53%
归属于上市公司股东的净利润	12,586,783.97	9,196,494.39	36.87%
资产总额	1,166,850,273.30	1,312,424,292.81	-11.09%
负债总额	360,187,078.10	518,939,475.29	-30.59%
股本	633,333,422.00	633,663,422.00	-0.05%
归属于上市公司股东的所有者权益	703,494,779.14	689,496,184.77	2.03%

2022年全年实现营业总收入604,863,069.18元，较上年同期减少15.71%；营业总成本588,319,780.66元，较上年同期减少10.50%；营业利润55,976,477.79元，较上年同期增长39.58%。

资产总额1,166,850,273.30元，较上年同期减少11.09%；负债总额360,187,078.10元，较上年同期减少30.59%；股本633,333,422.00元，较上年同期减少0.05%；归属于上市公司股东的所有者权益703,494,779.14元，较上年同期增长2.03%。

2、主要财务指标

项目	2022 年	2021 年	同比增长
----	--------	--------	------

基本每股收益（元/股）	0.02	0.01	100.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.10	-0.01	-900.00%
净资产收益率	1.81%	1.34%	0.47%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	-9.55%	-1.00%	-8.55%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.08	0.19	-57.89%
流动比率	2.84	1.89	50.26%
速动比率	2.80	1.87	49.73%
资产负债率	30.87%	39.54%	-8.67%
应收账款周转率	1.93	2.15	-10.23%
总资产周转率	0.49	0.54	-9.26%

（1）盈利能力分析

公司的基本每股收益0.02元/股，较去年同期增加100%，主要是本年度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-0.10元/股，较去年同期减少900.00%；净资产收益率较去年同期增加0.47%，扣除非经常性损益后的净资产收益率较去年同期减少8.55%。

（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0.08元/股，较去年同期减少57.89%，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30.87%，说明公司偿债能力良好；2022年12月31日流动负债较2021年下降了28.42%，使得2022年流动比率和速动比率分别增长了50.26%和49.73%。

（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2021年降低10.23%。

二、资产、负债及股东权益状况

单位：元

资 产	2022年12月31日	2021年12月31日	同比增长
-----	-------------	-------------	------

流动资产：			
货币资金	524,947,970.64	507,684,896.65	3.40%
交易性金融资产	39,330,164.42	61,243,681.43	-35.78%
应收账款	230,275,065.97	265,314,863.88	-13.21%
预付款项	9,781,135.11	4,706,968.90	107.80%
其他应收款	89,319,722.52	18,600,435.53	380.20%
存货	11,056,591.33	11,685,313.86	-5.38%
合同资产	8,310,699.93	8,531,730.58	-2.59%
一年内到期的非流动资产	33,593,333.33		-
其他流动资产	6,516,991.77	11,574,763.34	-43.70%
流动资产合计	953,131,675.02	889,342,654.17	7.17%
非流动资产：			
债权投资		32,393,333.33	-100.0%
长期股权投资	41,291,645.32	51,785,630.29	-20.26%
其他权益工具投资	27,302,432.18	26,575,962.18	2.73%
固定资产	23,206,459.85	31,195,513.43	-25.61%
在建工程	126,557.38	183,305.35	-30.96%
使用权资产	21,010,368.29	26,162,741.37	-19.69%
无形资产	43,587,791.58	110,012,981.12	-60.38%
开发支出	158,099.53	638,352.60	-75.23%
商誉	35,935,384.85	97,751,956.91	-63.24%
长期待摊费用	7,745,357.21	7,206,047.84	7.48%
递延所得税资产	11,622,648.86	38,732,967.26	-69.99%
其他非流动资产	1,731,853.23	442,846.96	291.07%
非流动资产合计	213,718,598.28	423,081,638.64	-49.49%
资产总计	1,166,850,273.30	1,312,424,292.81	-11.09%

单位：元

负债和股东权益	2022年12月31日	2021年12月31日	同比增长
流动负债：			
短期借款	40,010,388.89	145,206,020.83	-72.45%
应付账款	92,186,761.05	103,966,867.01	-11.33%
预收款项		1,224,000.00	-100.00%
合同负债	124,918,172.58	118,928,741.24	5.04%
应付职工薪酬	33,314,990.80	33,936,724.79	-1.83%
应交税费	16,682,073.68	24,259,469.05	-31.23%
其他应付款	15,904,714.19	29,359,319.87	-45.83%

一年内到期的非流动负债	11,922,375.49	10,818,377.52	10.20%
其他流动负债	1,206,393.43	1,921,200.38	-37.21%
流动负债合计	336,145,870.11	469,620,720.69	-28.42%
非流动负债：			
租赁负债	9,677,637.35	19,211,634.89	-49.63%
预计负债	6,167,461.74	290,084.00	2026.10%
递延收益	7,024,583.29	28,889,583.33	-75.68%
递延所得税负债	1,171,525.61	927,452.38	26.32%
其他非流动负债			
非流动负债合计	24,041,207.99	49,318,754.60	-51.25%
负债合计	360,187,078.10	518,939,475.29	-30.59%
股东权益：			
股本	633,333,422.00	633,663,422.00	-0.05%
资本公积	979,189,622.03	981,741,239.13	-0.26%
减：库存股		2,640,000.00	-100.00%
其他综合收益	1,058,010.00		
盈余公积	23,961,433.20	23,961,433.20	0.00%
未分配利润	-934,047,708.09	-947,229,909.56	1.39%
归属于母公司所有者权益合计	703,494,779.14	689,496,184.77	2.03%
少数股东权益	103,168,416.06	103,988,632.75	-0.79%
股东权益合计	806,663,195.20	793,484,817.52	1.66%
负债和股东权益总计	1,166,850,273.30	1,312,424,292.81	-11.09%

（一）资产构成

2022年末公司总资产1,166,850,273.30元，其中流动资产953,131,675.02元，非流动资产213,718,598.28元。

1、**交易性金融资产**：2022年12月31日余额比2021年12月31日减少21,913,517.01元，减幅为35.78%，主要是理财产品减少所致。

2、**预付款项**：2022年12月31日余额比2021年12月31日增加5,074,166.21元，增幅为107.80%，主要是预付教育信息化设备款增加所致。

3、**其他应收款**：2022年12月31日余额比2021年12月31日增加70,719,286.99元，增幅为380.20%，主要是土地收储和转让子公司股权增加其

他应收款所致。

4、一年内到期的非流动资产：2022年12月31日余额比2021年12月31日增加33,593,333.33元，主要是银行大额存单即将到期，由债权投资重分类到一年内到期的非流动资产所致。

5、其他流动资产：2022年12月31日余额比2021年12月31日减少5,057,771.57元，减幅为43.70%，主要是结构性理财产品余额和增值税留抵税额、待抵扣或认证进项税减少所致。

6、债权投资：2022年12月31日余额比2021年12月31日减少33,593,333.33元，减幅为100%，主要是银行大额存单即将到期，由债权投资重分类到一年内到期的非流动资产所致。

7、在建工程：2022年12月31日余额比2021年12月31日减少56,747.97元，减幅为30.96%，主要是智能校园系统工程完工转入固定资产增加所致。

8、无形资产：2022年12月31日余额比2021年12月31日减少66,425,189.54元，减幅为60.38%，主要是本年完成土地收储减少无形资产所致。

9、开发支出：2022年12月31日余额比2021年12月31日减少480,253.07元，减幅为75.23%，主要是软件开发完成转入无形资产所致。

10、商誉：2022年12月31日余额比2021年12月31日减少61,816,572.06元，减幅为63.24%，主要是山东网融、上海闻曦、杭州思讯等子公司因业绩下滑计提商誉减值所致。

11、递延所得税资产：2022年12月31日余额比2021年12月31日减少27,110,318.40元，减幅为69.99%，主要是本年完成土地收储，利润增加，冲减可抵扣亏损递延所得税所致。

12、其他非流动资产：2022年12月31日余额比2021年12月31日增加1,289,006.27元，增幅为291.07%，主要是预付工程及设备款增加所致。

（二）负债构成

期末负债总额360,187,078.10元,与2021年相比减少158,752,397.19元,减幅为30.59%。

1、短期借款:2022年12月31日余额比2021年12月31日减少105,195,631.94元,减幅为72.45%,主要是归还银行借款所致。

2、预收款项:2022年12月31日余额比2021年12月31日减少1,224,000.00元,减幅为100.00%,主要是2021年预收介诚的股权受让款,在本期完成工商变更手续,结转投资收益所致。

3、应交税费:2022年12月31日余额比2021年12月31日减少7,577,395.37元,减幅为31.23%,主要是应交增值税和企业所得税减少所致。

4、其他应付款:2022年12月31日余额比2021年12月31日减少13,454,605.68元,减幅为45.83%,主要是未支付的费用、代收款项和限制性股票回购义务款等减少所致。

5、其他流动负债:2022年12月31日余额比2021年12月31日减少714,806.95元,减幅为37.21%,主要是待转销项税额减少所致。

6、租赁负债:2022年12月31日余额比2021年12月31日减少9,533,997.54元,减幅为49.63%,主要是本年支付办公场地租金所致。

7、预计负债:2022年12月31日余额比2021年12月31日增加5,877,377.74元,增幅为2,026.10%,主要是湖南星湖案件败诉,根据一审结果计提预计负债所致。

8、递延收益:2022年12月31日余额比2021年12月31日减少21,865,000.04元,减幅为75.68%,主要是本年退还政府补助所致。

(三) 权益构成

2022年末权益总额为806,663,195.20元,归属于母公司股东的所有者权益为703,494,779.14元,其中股本633,333,422.00元,资本公积979,189,622.03元,其他综合收益1,058,010.00元,盈余公积23,961,433.20元,未分配利润-934,047,708.09元。

三、现金流量情况

现金流量表

单位：元

项 目	2022 年度	2021 年度	同比增长
经营活动产生的现金流量净额	49,363,974.69	123,014,521.26	-59.87%
投资活动产生的现金流量净额	96,351,695.16	-10,993,521.19	976.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-130,556,051.87	-100,766,038.13	-29.56%

1、经营活动现金净流量——2022年公司生产经营产生的现金流量净额为49,363,974.69元，比2021年减少73,650,546.57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——2022年公司投资活动产生的现金流量净额为96,351,695.16元，比2021年增加107,345,216.35元，主要是处置土地收到的现金增加、购买理财产品支出的现金同比减少所致。

3、筹资活动现金净流量——2022年公司筹资活动产生的现金流量净额为-130,556,051.87元，比2021年减少 29,790,013.74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	2022 年度	2021 年度	同比增长
营业收入	604,863,069.18	717,598,985.95	-15.71%
营业成本	449,832,134.84	495,700,731.65	-9.25%
税金及附加	2,652,346.70	3,439,069.80	-22.88%
销售费用	21,255,859.69	31,245,774.66	-31.97%
管理费用	82,381,262.92	85,083,224.48	-3.18%
研发费用	31,477,938.85	34,029,825.41	-7.50%
财务费用	720,237.66	7,873,267.46	-90.85%
其他收益	6,514,925.05	7,329,017.52	-11.11%
投资收益	17,785,893.07	11,361,935.95	56.54%

项 目	2022 年度	2021 年度	同比增长
公允价值变动收益	444,515.50	639,056.92	-30.44%
信用减值损失	-15,972,902.78	-13,731,463.36	-16.32%
资产减值损失	-62,899,109.98	-25,722,217.97	-144.53%
资产处置收益	93,559,868.41	548.31	17063216.08%
营业利润	55,976,477.79	40,103,969.86	39.58%
营业外收入	123,849.80	744,967.89	-83.38%
营业外支出	8,887,724.01	2,628,971.16	238.07%
利润总额	47,212,603.58	38,219,966.59	23.53%
所得税费用	27,629,419.56	15,108,274.46	82.88%
净利润	19,583,184.02	23,111,692.13	-15.27%
归属于母公司所有者的净利润	12,586,783.97	9,196,494.39	36.87%

1、**销售费用**：比上年同期减少 31.97%，主要是人工、交通、差旅、业务费等同比减少所致。

2、**财务费用**：比上年同期减少 90.85%，主要是银行利息支出减少、利息收入增加所致。

3、**投资收益**：比上年同期增加56.54%，主要是处置子公司、联营企业产生的投资收益以及权益法核算的长期股权投资收益增加所致。

4、**公允价值变动收益**：比上年同期减少30.44%，主要是理财产品公允价值变动收益同比减少所致。

5、**资产减值损失**：比上年同期增加144.53%，主要是并购子公司经营情况达不到预期，本年计提商誉减值增加所致。

6、**资产处置收益**：比上年同期增加17,063,216.08%，主要是本年公司的土地被政府有偿收回产生约9300万收益所致。

7、**营业外收入**：比上年同期减少83.38%，主要是本期收到的违约金减少所致。

8、**营业外支出**：比上年同期增加238.07%，主要是本期湖南星鹏案件败诉，

根据一审结果计提预计负债所致。

9、所得税费用：比上年同期增加82.88%，主要是利润总额增加所致。

五、企业集团的构成

截至2022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，32家孙公司。

受交通管制等不利因素影响，虽然公司2022年度的收入和毛利同比有所减少，但期间费用也相应减少，特别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，本年度计提商誉减值6000多万，公司的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。

全通教育集团（广东）股份有限公司董事会

2023年4月27日