

全通教育集团（广东）股份有限公司

2020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”）2020年度财务报表已经华兴会计师事务所（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2020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	2020 年度	2019 年度	同比增长
营业总收入	705,501,351.02	717,695,781.10	-1.70%
营业总成本	649,034,912.27	784,958,328.56	-17.32%
营业利润	86,662,641.22	-718,950,398.81	112.05%
利润总额	86,069,506.57	-722,451,769.58	111.91%
归属于上市公司股东的净利润	50,015,923.01	-704,975,871.62	107.09%
资产总额	1,342,069,036.57	1,350,844,980.91	-0.65%
负债总额	555,391,630.84	640,493,797.46	-13.29%
股本	634,103,422.00	634,203,422.00	-0.02%
归属于上市公司股东的所有者权益	675,741,884.34	623,977,262.84	8.30%

2020年全年实现营业总收入705,501,351.02元，较上年同期减少1.70%；营业总成本649,034,912.27元，较上年同期减少17.32%；营业利润86,662,641.22元，较上年同期增长112.05%。

资产总额1,342,069,036.57元，较上年同期减少0.65%；负债总额555,391,630.84元，较上年同期减少13.29%；股本634,103,422.00元，较上年同期减少0.02%；归属于上市公司股东的所有者权益675,741,884.34元，较上年同期增长8.30%。

2、主要财务指标

项目	2020 年	2019 年	同比增长
基本每股收益（元/股）	0.08	-1.11	107.21%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.05	-1.13	104.42%
净资产收益率	7.71%	-70.68%	78.39%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	5.31%	-71.82%	77.13%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.32	0.28	14.29%
流动比率	1.71	1.45	17.93%
速动比率	1.69	1.43	18.18%
资产负债率	41.38%	47.41%	-6.03%
应收账款周转率	2.08	1.61	29.19%
总资产周转率	0.52	0.41	26.83%

（1）盈利能力分析

公司的基本每股收益0.08/股，较去年同期增长107.21%，主要是本期继续教育业务毛利回升；应收账款回款工作取得进展，信用减值损失同比大幅减少；并购子公司经营情况基本达到年度预期，商誉减值同比大幅减少，导致归属于上市公司股东的净利润增加所致；扣除非经常性损益后的基本每股收益0.05元/股，较去年同期增长104.42%；净资产收益率较去年同期增长78.39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增长77.13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0.32元/股，较去年同期增长14.29%，主要是支付的各项税费与支付其他与经营活动有关的现金减少所致。

（3）偿债能力指标

公司资产负债率为41.38%，说明公司偿债能力良好；2020年12月31日流动负债较2019年下降了8.40%，使得2020年流动比率和速动比率分别增长了17.93%和18.18%。

（4）营运能力指标

本期应收账款回款工作取得进展，应收账款周转率比2019年增长29.19%。

二、资产、负债及股东权益状况

单位：元

资 产	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	同比增长
流动资产：			
货币资金	526,613,501.35	404,854,427.93	30.07%
交易性金融资产	66,500,000.00	51,100,000.00	30.14%
应收账款	226,175,778.07	276,148,803.31	-18.10%
预付款项	14,378,399.16	9,105,811.14	57.90%
其他应收款	23,940,996.40	26,845,996.23	-10.82%
存货	7,686,950.82	15,546,751.95	-50.56%
合同资产	10,425,834.99		
其他流动资产	11,830,221.42	42,590,708.22	-72.22%
流动资产合计	887,551,682.21	826,192,498.78	7.43%
非流动资产：			
债权投资	31,193,333.33		
长期股权投资	50,900,196.58	148,124,161.88	-65.64%
其他权益工具投资	26,125,962.18	26,125,962.18	-
固定资产	34,739,598.25	36,754,914.40	-5.48%
在建工程	426,445.19	479,357.77	-11.04%
无形资产	115,575,151.61	118,496,004.85	-2.46%
开发支出	2,334,982.77	12,563,673.10	-81.41%
商誉	123,573,864.60	123,573,864.60	
长期待摊费用	6,269,344.34	7,613,147.48	-17.65%
递延所得税资产	49,057,930.39	50,490,827.91	-2.84%
其他非流动资产	14,320,545.12	430,567.96	3,225.97%
非流动资产合计	454,517,354.36	524,652,482.13	-13.37%
资产总计	1,342,069,036.57	1,350,844,980.91	-0.65%

单位：元

负债和股东权益	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	同比增长
流动负债：			
短期借款	198, 113, 435. 24	229, 528, 216. 67	-13. 69%
应付账款	80, 207, 208. 27	90, 069, 120. 38	-10. 95%
预收款项		92, 619, 182. 77	-100. 00%
合同负债	135, 031, 521. 38		
应付职工薪酬	34, 205, 657. 19	34, 853, 480. 90	-1. 86%
应交税费	13, 148, 820. 84	23, 308, 579. 14	-43. 59%
其他应付款	34, 769, 513. 87	58, 628, 702. 88	-40. 70%
其中：应付利息			
应付股利		9, 392, 174. 45	-100. 00%
一年内到期的非流动 负债	22, 437, 756. 11	35, 995, 666. 67	-37. 67%
其他流动负债	2, 476, 128. 41	3, 081, 298. 75	-19. 64%
流动负债合计	520, 390, 041. 31	568, 084, 248. 16	-8. 40%
非流动负债：			
长期借款		39, 400, 000. 00	-100. 00%
预计负债	1, 747, 067. 08	751, 514. 00	132. 47%
递延收益	29, 754, 583. 33	31, 349, 583. 33	-5. 09%
递延所得税负债	1, 099, 939. 12	908, 451. 97	21. 08%
其他非流动负债	2, 400, 000. 00		
非流动负债合计	35, 001, 589. 53	72, 409, 549. 30	-51. 66%
负债合计	555, 391, 630. 84	640, 493, 797. 46	-13. 29%
股东权益：			
股本	634, 103, 422. 00	634, 203, 422. 00	-0. 02%
资本公积	1, 000, 037, 786. 95	998, 589, 088. 46	0. 15%
减：库存股	4, 400, 000. 00	4, 800, 000. 00	-8. 33%
其他综合收益		-1, 615, 000. 00	-100. 00%
盈余公积	23, 961, 433. 20	23, 961, 433. 20	-
未分配利润	-977, 960, 757. 81	-1, 026, 361, 680. 82	4. 72%
归属于母公司所有者 权益合计	675, 741, 884. 34	623, 977, 262. 84	8. 30%
少数股东权益	110, 935, 521. 39	86, 373, 920. 61	28. 44%
股东权益合计	786, 677, 405. 73	710, 351, 183. 45	10. 74%

负债和股东权益总计	1,342,069,036.57	1,350,844,980.91	-0.65%
-----------	------------------	------------------	--------

（一）资产构成

2020年末公司总资产1,342,069,036.57元，其中流动资产887,551,682.21元，非流动资产454,517,354.36元。

1、货币资金：2020年12月31日余额比2019年12月31日增加121,759,073.42元，增幅为30.07%，主要是本期收回应收账款和收回全中基金投资款所致。

2、交易性金融资产：2020年12月31日余额比2019年12月31日增加15,400,000.00元，增幅为30.14%，主要是本期非保本的银行理财产品增加所致。

3、预付款项：2020年12月31日余额比2019年12月31日增加5,272,588.02元，增幅为57.90%，主要是预付教育信息化设备款所致。

4、其他流动资产：2020年12月31日余额比2019年12月31日减少30,760,486.80元，主要是人民币结构性理财产品本金减少所致。

5、长期股权投资：2020年12月31日余额比2019年12月31日减少97,223,965.30元，减幅为65.64%，主要是收回全中基金投资款所致。

6、开发支出：2020年12月31日余额比2019年12月31日减少10,228,690.33元，减幅为81.41%，主要是软件开发完成转入无形资产所致。

7、其他非流动资产：2020年12月31日余额比2019年12月31日增加13,889,977.16元，增幅为3,225.97%，主要是支付慧谷、皇典股权转让款所致。

（二）负债构成

期末负债总额555,391,630.84元，与2019年相比减少85,102,166.62元，减幅为13.29%。

1、预收款项及合同负债：2020年12月31日余额比2019年12月31日增加42,412,338.61，增幅为45.79%，主要是期末预收的培训款增长所致。

2、应交税费：2020年12月31日余额比2019年12月31日减少10,159,758.30

元，减幅为 43.59%，主要是期末应交企业所得税及增值税减少所致。

3、其他应付款：2020 年 12 月 31 日余额比 2019 年 12 月 31 日减少 23,859,189.01 元，减幅为 40.70%，主要是质保金及押金减少所致。

4、应付股利：2020 年 12 月 31 日余额比 2019 年 12 月 31 日减少 9,392,174.45 元，主要是本期支付子公司少数股东股利所致。

5、一年内到期的非流动负债：2020 年 12 月 31 日余额比 2019 年 12 月 31 日减少 13,557,910.56 元，减幅为 37.67%，主要是一年内到期的长期借款减少所致。

6、长期借款：2020 年 12 月 31 日余额比 2019 年 12 月 31 日减少 39,400,000.00 元，减幅为 100%，主要是本期偿还银行借款所致。

7、预计负债：2020 年 12 月 31 日余额比 2019 年 12 月 31 日增加 995,553.08 元，增幅为 132.47%，主要是权益法下确认的长期股权投资超额亏损所致。

8、其他非流动负债：2020 年 12 月 31 日余额比 2019 年 12 月 31 日增加 2,400,000.00 元，主要是股权出资款增加所致。

（三）权益构成

2020年末权益总额为786,677,405.73元，归属于母公司股东的所有者权益为675,741,884.34元，其中股本634,103,422.00元，资本公积1,000,037,786.95元，库存股4,400,000.00元，盈余公积23,961,433.20元，未分配利润-977,960,757.81元。

三、现金流量情况

现 金 流 量 表

单位：元

项 目	2020 年度	2019 年度	同比增长
经营活动产生的现金流量净额	203,199,849.56	174,614,926.30	16.37%
投资活动产生的现金流量净额	88,150,395.79	-77,884,236.46	213.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-159,194,679.99	-116,709,616.37	-36.40%

1、经营活动现金净流量——2020年公司生产经营产生的现金流量净额为

203,199,849.56元，比2019年增加28,584,923.26元，主要是支付的各项税费与支付其他与经营活动有关的现金减少所致。

2、投资活动现金净流量——2020年公司投资活动产生的现金流量净额为88,150,395.79元，比2019年增加166,034,632.25元，主要是收回全中基金投资款所致。

3、筹资活动现金净流量——2020年公司筹资活动产生的现金流量净额为-159,194,679.99元，比2019年减少42,485,063.62元，主要是偿还银行借款所致。

四、经营情况

单位：元

项 目	2020 年度	2019 年度	同比增长
营业收入	705,501,351.02	717,695,781.10	-1.70%
营业成本	476,992,842.88	556,811,658.36	-14.33%
税金及附加	2,200,295.20	3,505,951.50	-37.24%
销售费用	24,884,290.49	26,830,089.12	-7.25%
管理费用	93,626,360.59	132,930,025.74	-29.57%
研发费用	38,030,635.56	47,474,991.34	-19.89%
财务费用	13,300,487.55	17,405,612.50	-23.59%
其他收益	20,944,460.52	7,082,611.94	195.72%
投资收益	2,492,810.87	10,631,634.90	-76.55%
信用减值损失	6,658,959.94	-38,273,873.70	117.40%
资产减值损失	30,442.33	-631,183,439.25	100.00%
资产处置收益	69,528.81	55,214.76	25.92%
营业利润	86,662,641.22	-718,950,398.81	112.05%
营业外收入	207,619.68	149,912.55	38.49%
营业外支出	800,754.33	3,651,283.32	-78.07%
利润总额	86,069,506.57	-722,451,769.58	111.91%
所得税费用	6,353,189.64	-5,937,769.20	207.00%
净利润	79,716,316.93	-716,514,000.38	111.13%
归属于母公司所有者的净利润	50,015,923.01	-704,975,871.62	107.09%

1、**税金及附加**：比上年同期减少 37.24%，主要是增值税减少，导致城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加同比大幅减少所致。

2、**其他收益**：比上年同期增加195.72%，主要是增值税减免增加所致。

3、**投资收益**：比上年同期减少76.55%，主要是处置长期股权投资产生的投资收益减少所致。

4、**信用减值损失**：比上年同期减少117.40%，主要是本期应收账款回款工作取得进展，计提应收款项坏账损失减少所致。

5、**资产减值损失**：比上年同期减少100.00%，主要是并购子公司经营情况基本达到年度预期，商誉减值同比大幅减少所致。

6、**营业外收入**：比上年同期增加38.49%，主要是本期不用支付的款项增加所致。

7、**营业外支出**：比上年同期减少78.07%，主要是本期报废的智能卡设备减少所致。

8、**所得税费用**：比上年同期增加207.00%，主要是递延所得税费用增加所致。

五、企业集团的构成

截至2020年12月31日有9家控股子公司，4家联营企业，5家参股公司，34家孙公司。

从以上数据可以看出，公司2020年度经营情况出现好转，毛利提高，期间费用有所下降，经营活动现金流量进一步转好，但仍需留意应收账款回收风险、宏观业务生态饱和和竞争风险、培训类业务政策大幅变动风险以及商誉减值风险。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

2021 年 4 月 26 日