

证券代码：300359

证券简称：全通教育

公告编号：2023-023

全通教育集团（广东）股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

特别提示：

1、公司本次对前期会计差错采用追溯重述法进行更正；追溯调整后，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。

2、本次追溯调整事项给广大投资者造成的不便，公司深表歉意。今后公司将持续提升治理水平和规范运作水平，努力提高信息披露质量，切实保障公司及全体股东的利益。

全通教育集团（广东）股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年4月27日召开第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定及公司自查的实际情况，对公司前期会计差错进行更正，并对2022年第三季度财务报表进行更正，具体情况如下：

一、会计差错更正的原因

公司在年度自查中，发现公司二级子公司北京继教网教育科技有限公司前期继续教育培训业务部分项目存在收入和成本跨期问题。公司发现上述问题后高度重视，成立专项小组对上述业务收入和成本核算准确性开展全面、独立、三重的自查核对工作。

二、会计差错更正的依据

根据《企业会计准则第 28 号会计政策、会计估计变更或差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定。

三、前期会计差错更正的影响

公司对上述前期会计差错采用追溯重述法对 2022 年第三季度财务数据进行追溯调整，追溯调整对母公司财务报表不影响，对合并财务报表相关项目的影响具体如下：

1、合并资产负债表

(1) 2022 年 9 月 30 日

单位：元

项目	2022年9月30日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	224,962,725.13	51,563,320.31	276,526,045.44
其他应收款	157,939,104.21	-3,052,672.35	154,886,431.86
流动资产合计	838,084,267.00	48,510,647.96	886,594,914.96
递延所得税资产	17,993,243.16	558,970.62	18,552,213.78
非流动资产合计	316,551,044.83	558,970.62	317,110,015.45
资产总计	1,154,635,311.83	49,069,618.58	1,203,704,930.41
应付账款	56,529,258.32	27,953,649.64	84,482,907.96
合同负债	128,466,386.05	-23,041,722.18	105,424,663.87
应交税费	12,719,558.63	8,158,001.20	20,877,559.83
流动负债合计	298,061,059.96	13,069,928.66	311,130,988.62
负债合计	323,762,815.01	13,069,928.66	336,832,743.67
未分配利润	-902,789,883.68	26,999,767.45	-875,790,116.23
归属于母公司所有者权益合计	732,861,007.65	26,999,767.45	759,860,775.10
少数股东权益	98,011,489.17	8,999,922.47	107,011,411.64
所有者权益合计	830,872,496.82	35,999,689.92	866,872,186.74
负债和所有者权益总计	1,154,635,311.83	49,069,618.58	1,203,704,930.41

2、合并利润表

(1) 2022 年第三季度

单位：元

项目	2022年1-9月		
	更正前	更正金额	更正后
营业总收入	391,484,963.86	21,874,021.15	413,358,985.01
营业收入	391,484,963.86	21,874,021.15	413,358,985.01
营业总成本	388,772,355.20	12,545,175.91	401,317,531.11
营业成本	289,510,183.26	12,545,175.91	302,055,359.17
信用减值损失	-9,848,083.25	-2,004,913.02	-11,852,996.27
营业利润	97,982,709.95	7,323,932.22	105,306,642.17
利润总额	97,535,577.40	7,323,932.22	104,859,509.62
所得税费用	26,195,620.90	1,098,589.83	27,294,210.73
净利润	71,339,956.50	6,225,342.39	77,565,298.89
持续经营净利润	71,339,956.50	6,225,342.39	77,565,298.89
归属于母公司股东的净利润	65,976,896.54	4,669,006.79	70,645,903.33
少数股东损益	5,363,059.96	1,556,335.60	6,919,395.56
综合收益总额	72,133,846.50	6,225,342.39	78,359,188.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	66,770,786.54	4,669,006.79	71,439,793.33
归属于少数股东的综合收益总额	5,363,059.96	1,556,335.60	6,919,395.56
基本每股收益	0.10	0.01	0.11
稀释每股收益	0.10	0.01	0.11

四、董事会关于前期会计差错更正的说明

本次对前期会计差错更正符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况、经营成果，有利于提高公司财务信息质量。因此，董事会同意本次会计差错更正事项。

五、独立意见

独立董事认为：公司本次对前期会计差错进行更正符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经

营成果，不存在损害公司及全体股东利益的情况。因此，独立董事一致同意本次会计差错更正事项。

六、监事会意见

监事会认为：公司本次对前期会计差错进行更正符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、公允地反映公司财务状况、经营成果，董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等的有关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，监事会同意本次会计差错更正事项。

七、备查文件

- 1、第四届董事会第十八次会议决议；
- 2、第四届监事会第十七次会议决议；
- 3、关于第四届董事会第十八次会议相关事项的独立意见；
- 4、《2022年第三季度财务报表（更正后）》。

特此公告。

全通教育集团（广东）股份有限公司

2023年4月27日