

# 全通教育集团（广东）股份有限公司

## 2024 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”）2024 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 2024 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	2024 年度	2023 年度	同比增长
营业总收入	442,576,685.23	643,827,030.35	-31.26%
营业总成本	495,975,323.01	613,990,486.57	-19.22%
营业利润	-94,055,318.38	32,424,529.30	-390.07%
利润总额	-97,185,159.40	32,685,715.85	-397.33%
归属于上市公司股东的净利润	-104,484,418.92	6,450,422.01	-1719.81%
资产总额	876,513,128.42	1,052,848,608.91	-16.75%
负债总额	187,995,626.61	240,580,156.56	-21.86%
股本	633,333,422.00	633,333,422.00	0.00%
归属于上市公司股东的所有者权益	594,555,538.72	701,095,426.42	-15.20%

2024 年全年实现营业总收入 442,576,685.23 元，较上年同期减少 31.26%；营业总成本 495,975,323.01 元，较上年同期减少 19.22%；营业利润-94,055,318.38 元，较上年同期减少 390.07%。

资产总额 876,513,128.42 元，较上年同期减少 16.75%；负债总额 187,995,626.61 元，较上年同期减少 21.86%；股本 633,333,422.00 元，与上年同期无变化；归属于上市公司股东的所有者权益 594,555,538.72 元，较上年同期减少 15.20%。

#### 2、主要财务指标

项目	2024 年	2023 年	同比增长
基本每股收益（元/股）	-0.16	0.01	-1700.00%

扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.17	0.01	-1800.00%
净资产收益率	-16.10%	0.91%	-17.01%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	-16.22%	0.65%	-16.87%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.08	-0.02	-300.00%
流动比率	4.19	3.84	9.11%
速动比率	4.15	3.77	10.08%
资产负债率	21.45%	22.85%	-1.40%
应收账款周转率	1.48	2.15	-31.16%
总资产周转率	0.46	0.58	-20.69%

### (1) 盈利能力分析

公司的基本每股收益-0.16元/股，较去年同期减少1700.00%，主要是受行业政策、竞争加剧、客户预算紧张和需求下降的影响，继续教育业务、家校互动升级业务、教育信息化业务收入和毛利同比减少；受客户付款能力影响，公司的应收账款和其他应收款账龄增加，本年计提信用减值同比大幅增加；部分子公司经营情况不达预期，本年需计提商誉减值。

扣除非经常性损益后的基本每股收益-0.17元/股，较去年同期减少1800.00%；净资产收益率较去年同期减少17.01%，扣除非经常性损益后的净资产收益率较去年同期减少16.87%。

### (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300.00%，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21.45%，说明公司偿债能力良好；2024年流动负债较2023年下降了23.48%，使得2024年流动比率和速动比率分别增长了9.11%和10.08%。

### (4) 营运能力指标

受客户付款能力影响，公司本年收款情况不理想，应收账款周转率比2023年减少31.16%。

## 二、资产、负债及股东权益状况

单位：元

资 产	2024年12月31日	2023年12月31日	同比增长
-----	-------------	-------------	------

<b>流动资产：</b>			
货币资金	379,797,104.68	443,808,615.02	-14.42%
交易性金融资产	42,831,935.80	69,199,689.43	-38.10%
应收账款	227,416,183.88	252,424,759.77	-9.91%
预付款项	3,643,966.56	5,940,121.69	-38.66%
其他应收款	55,061,560.27	71,374,066.46	-22.85%
存货	6,417,484.39	15,822,310.35	-59.44%
合同资产	3,234,506.38	5,954,660.16	-45.68%
其他流动资产	7,259,432.93	4,336,468.12	67.40%
<b>流动资产合计</b>	<b>725,662,174.89</b>	<b>868,860,691.00</b>	<b>-16.48%</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	25,635,776.82	15,013,068.49	70.76%
长期股权投资	52,494,416.40	48,999,278.87	7.13%
其他权益工具投资	5,858,507.18	8,590,186.05	-31.80%
其他非流动金融资产	6,389,493.69	7,636,820.70	-16.33%
固定资产	15,730,676.67	21,956,094.64	-28.35%
在建工程	331,992.21	1,081,106.01	-69.29%
使用权资产	17,198,234.81	10,875,728.17	58.13%
无形资产	19,147,533.14	30,494,216.98	-37.21%
商誉	1,029,015.71	23,358,593.74	-95.59%
长期待摊费用	3,775,573.69	4,234,823.50	-10.84%
递延所得税资产	3,259,733.21	11,748,000.76	-72.25%
<b>非流动资产合计</b>	<b>150,850,953.53</b>	<b>183,987,917.91</b>	<b>-18.01%</b>
<b>资产总计</b>	<b>876,513,128.42</b>	<b>1,052,848,608.91</b>	<b>-16.75%</b>

单位：元

负债和股东权益	2024年12月31日	2023年12月31日	同比增长
<b>流动负债：</b>			
短期借款	0.00	50,028.75	-100.00%
应付账款	71,446,578.47	76,661,450.40	-6.80%
合同负债	36,783,013.20	72,973,080.35	-49.59%
应付职工薪酬	23,575,081.14	33,455,702.34	-29.53%
应交税费	16,687,627.46	18,367,544.81	-9.15%
其他应付款	15,038,115.77	17,029,248.72	-11.69%
一年内到期的非流动负债	9,223,713.96	7,262,190.40	27.01%
其他流动负债	512,811.73	634,283.86	-19.15%
<b>流动负债合计</b>	<b>173,266,941.73</b>	<b>226,433,529.63</b>	<b>-23.48%</b>
<b>非流动负债：</b>			
租赁负债	9,142,344.65	5,780,429.82	58.16%

预计负债	0.00	1,285,760.17	-100.00%
递延收益	5,294,583.21	6,159,583.25	-14.04%
递延所得税负债	291,757.02	920,853.69	-68.32%
<b>非流动负债合计</b>	<b>14,728,684.88</b>	<b>14,146,626.93</b>	<b>4.11%</b>
<b>负债合计</b>	<b>187,995,626.61</b>	<b>240,580,156.56</b>	<b>-21.86%</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	633,333,422.00	633,333,422.00	0.00%
资本公积	976,643,954.57	979,078,395.78	-0.25%
其他综合收益	-8,817,455.00	-7,680,538.48	-14.80%
盈余公积	23,961,433.20	23,961,433.20	0.00%
未分配利润	-1,030,565,816.05	-927,597,286.08	-11.10%
归属于母公司所有者 权益合计	594,555,538.72	701,095,426.42	-15.20%
少数股东权益	93,961,963.09	111,173,025.93	-15.48%
<b>股东权益合计</b>	<b>688,517,501.81</b>	<b>812,268,452.35</b>	<b>-15.24%</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>876,513,128.42</b>	<b>1,052,848,608.91</b>	<b>-16.75%</b>

#### (一) 资产构成

2024 年末公司总资产 876,513,128.42 元，其中流动资产 725,662,174.89 元，非流动资产 150,850,953.53 元。

**1、交易性金融资产：**2024 年 12 月 31 日余额比 2023 年 12 月 31 日减少 26,367,753.63 元，减幅为 38.10%，主要是银行理财产品减少所致。

**2、预付款项：**2024 年 12 月 31 日余额比 2023 年 12 月 31 日减少 2,296,155.13 元，减幅为 38.66%，主要是预付教育信息化设备款减少所致。

**3、存货：**2024 年 12 月 31 日余额比 2023 年 12 月 31 日减少 9,404,825.96 元，减幅为 59.44%，主要是合同履行成本减少所致。

**4、合同资产：**2024 年 12 月 31 日余额比 2023 年 12 月 31 日减少 2,720,153.78 元，减幅为 45.68%，主要是本期收回客户款项所致。

**5、其他流动资产：**2024 年 12 月 31 日余额比 2023 年 12 月 31 日增加 2,922,964.81 元，增幅为 67.40%，主要是增值税留抵税额、待抵扣或认证进项税和预缴企业所得税增加所致。

**6、债权投资：**2024 年 12 月 31 日余额比 2023 年 12 月 31 日增加 10,622,708.33 元，增幅为 70.76%，主要是 1 年以上大额存单本金和利息增加所致。

**7、其他权益工具投资：**2024 年 12 月 31 日余额比 2023 年 12 月 31 日减少 2,731,678.87 元，减幅为 31.80%，主要是本期处置部分参股公司所致。

**8、在建工程：**2024年12月31日余额比2023年12月31日减少749,113.80元，减幅为69.29%，主要是在建的智能校园系统工程完工，结转到固定资产所致。

**9、使用权资产：**2024年12月31日余额比2023年12月31日增加6,322,506.64元，增幅为58.13%，主要是部分子公司原租赁合同到期后重签租赁合同，以及部分新成立的子公司需要新签租赁合同导致使用权资产增加所致。

**10、无形资产：**2024年12月31日余额比2023年12月31日减少11,346,683.84元，减幅为37.21%，主要是本年按会计准则摊销无形资产所致。

**11、商誉：**2024年12月31日余额比2023年12月31日减少22,329,578.03元，减幅为95.59%，主要是北京信沃、河北皇典因业绩下滑计提商誉减值所致。

**12、递延所得税资产：**2024年12月31日余额比2023年12月31日减少8,488,267.55元，减幅为72.25%，主要是部分子公司累计亏损增加，预估在税法规定的期限内不能弥补完亏损，从而冲销递延所得税资产。

## （二）负债构成

期末负债总额187,995,626.61元，与2023年相比减少52,584,529.95元，减幅为21.86%。

**1、短期借款：**2024年12月31日余额比2023年12月31日减少50,028.75元，减幅为100.00%，主要是本期归还银行借款所致。

**2、合同负债：**2024年12月31日余额比2023年12月31日减少36,190,067.15元，减幅为49.59%，主要是以前年度预收的培训费在本期完成培训确认收入所致。

**3、租赁负债：**2024年12月31日余额比2023年12月31日增加3,361,914.83元，增幅为58.16%，主要是部分子公司原租赁合同到期后重签租赁合同以及部分新成立的子公司需要新签租赁合同导致租赁负债增加所致。

**4、预计负债：**2024年12月31日余额比2023年12月31日减少1,285,760.17元，减幅为100.00%，主要是公司本期根据再审判决结果，将预计负债转到其他应付款所致。

**5、递延所得税负债：**2024年12月31日余额比2023年12月31日减少629,096.67元，减幅为68.32%，主要是非同一控制企业合并资产评估增值、其他

权益工具投资公允价值变动、固定资产加速折旧减少而导致的应纳税暂时性差异减少所致。

### （三）权益构成

2024 年末权益总额为 688,517,501.81 元，归属于母公司股东的所有者权益为 594,555,538.72 元，其中股本 633,333,422.00 元，资本公积 976,643,954.57 元，其他综合收益 -8,817,455.00 元，盈余公积 23,961,433.20 元，未分配利润 -1,030,565,816.05 元。

### 三、现金流量情况

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	同比增长
经营活动产生的现金流量净额	-47,868,624.35	-10,739,346.36	-345.73%
投资活动产生的现金流量净额	16,268,056.13	-8,399,523.44	293.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,289,490.08	-60,865,640.12	55.16%

1、经营活动现金净流量——2024 年公司生产经营产生的现金流量净额为 -47,868,624.35 元，比 2023 年减少 37,129,277.99 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——2024 年公司投资活动产生的现金流量净额为 16,268,056.13 元，比 2023 年增加 24,667,579.57 元，主要是本期购买理财产品支出的现金流净额同比减少所致。

3、筹资活动现金净流量——2024 年公司筹资活动产生的现金流量净额为 -27,289,490.08 元，比 2023 年增加 33,576,150.04 元，主要是本期偿还银行借款支出的现金减少所致。

### 四、经营情况

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	同比增长
营业收入	442,576,685.23	643,827,030.35	-31.26%
营业成本	368,323,193.51	470,073,785.61	-21.65%
税金及附加	1,868,499.44	2,538,141.12	-26.38%
销售费用	18,571,500.80	23,566,354.07	-21.19%
管理费用	93,336,895.45	85,802,758.47	8.78%

研发费用	16,381,495.29	36,185,079.82	-54.73%
财务费用	-2,506,261.48	-4,175,632.52	39.98%
其他收益	5,312,075.00	4,424,937.23	20.05%
投资收益	7,601,101.64	9,093,379.51	-16.41%
公允价值变动收益	-1,152,598.22	-2,094,792.75	44.98%
信用减值损失	-28,936,883.98	3,637,239.04	-895.57%
资产减值损失	-23,939,127.15	-12,452,789.02	-92.24%
资产处置收益	458,752.11	-19,988.49	2,395.08%
营业利润	-94,055,318.38	32,424,529.30	-390.07%
营业外收入	126,088.41	598,808.51	-78.94%
营业外支出	3,255,929.43	337,621.96	864.37%
利润总额	-97,185,159.40	32,685,715.85	-397.33%
所得税费用	11,193,785.20	9,711,750.11	15.26%
净利润	-108,378,944.60	22,973,965.74	-571.75%
归属于母公司所有者的净利润	-104,484,418.92	6,450,422.01	-1,719.81%

1、营业收入：比上年同期减少 31.26%，主要是受行业政策、竞争加剧、客户预算紧张和需求下降等原因的影响，公司三大业务的收入同比均有所减少所致。

2、研发费用：比上年同期减少 54.73%，主要是公司的继续教育业务线上培训占比减少，公司减少相应的课件研发投入等原因所致。

3、财务费用：比上年同期增加 39.98%，主要是银行利息收入减少所致。

4、公允价值变动收益：比上年同期增加 44.98%，主要是其他非流动金融资产本期公允价值变动损失减少所致。

5、信用减值损失：比上年同期减少 895.57%，主要是受客户付款能力影响，公司的应收账款和其他应收款账龄增加，本年计提信用减值同比大幅增加所致。

6、资产减值损失：比上年同期减少 92.24%，主要是本期计提的商誉减值增加所致。

7、资产处置收益：比上年同期增加 2,395.08%，主要是本期提前终止确认租赁时的租赁负债和使用权资产的差额增加所致。

8、营业外收入：比上年同期减少 78.94%，主要是本期收到的赔偿收入减少等原因所致。

9、营业外支出：比上年同期增加 864.37%，主要是本期固定资产报废损失增加所致。

## 五、企业集团的构成

截至 2024 年 12 月 31 日有 7 家控股子公司，3 家联营企业，4 家参股公司，32 家孙公司。

受政策和客户支付能力等因素影响，公司收入和毛利同比减少；公司的应收账款和其他应收款账龄增加，本年计提信用减值同比大幅增加；部分子公司经营情况不达预期，本年计提商誉减值同比大幅增加。以上原因公司本年归属于上市公司股东的净利润同比大幅下降。但公司核心竞争力未发生重大不利变化，公司的持续经营能力不存在重大风险。2025 年，公司将关注管理层和业务领域的优化与提升，助力公司业绩的持续增长和市场竞争力的提升。

全通教育集团（广东）股份有限公司董事会

2025 年 4 月 28 日