

三盛智慧教育科技股份有限公司

2020 年度财务决算报告

一、2020 年度公司财务报表的审计情况

公司 2020 年财务报表已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,出具了中兴财光华审会字(2021)第 212149 号标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是:本公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、总体经营成果和财务状况

单位:人民币元

项 目	2020 年	2019 年	本年比上年增减
营业收入	357,243,565.01	681,842,978.17	-47.61%
归属于上市公司股东的净利润	-713,656,327.29	12,057,617.26	-6,018.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-737,329,367.84	-24,195,753.73	-2,947.35%
经营活动产生的现金流量净额	88,838,416.03	153,552,778.04	-42.14%
基本每股收益(元/股)	-1.91	0.03	-6,466.67%
稀释每股收益(元/股)	-1.91	0.03	-6,466.67%
加权平均净资产收益率	-33.63%	0.49%	-34.12%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减
资产总额	1,971,924,850.84	2,946,598,527.39	-33.08%
归属于上市公司股东的净资产	1,747,238,886.72	2,482,480,292.42	-29.62%

2020年度,公司实现营业收入35,724.36万元,同比减少47.61%;营业成本22,880.23万元,同比减少50.90%;销售费用3,238.80万元,同比减少10.89%;管理费用8,799.18万元,同比增加3.83%;经营活动产生的现金净流量8,883.84万元,同比减少42.14%;归属于上市公司普通股股东的净利润-71,365.63万元,同比减少6,018.72%。报告期内主要指标变动原因如下:

1、公司智慧教育及智能教育装备业务收入减少,以恒峰信息为主体的智慧教育服务业务实现营业收入5,441.24万元,同比减少84.35%,实现净利润-10,098.40万元,同比减少294.30%;以广州华欣为主体的智能教育装备业务实现营业收入20,554.73万元,同比减少23.17%,实现净利润3,900.65万元,同比减少

15.87%。以中育贝拉为主体的国际教育服务业务实现收入4,944.91万元，同比增长1.12%，实现净利润-326.76万元。

2、公司对收购恒峰信息产生的商誉计提了商誉减值损失59,995.89万元，对收购中育贝拉产生的商誉，计提商誉减值损失2,443.46万元；子公司恒峰信息计提无形资产减值准备4,681.11万元；公司应收王静的关于山东三品恒大教育科技股份有限公司股份回购款项形成的其他应收款，因王静已逾期，公司计提坏账准备2,854.59万元。

三、主要资产负债及其变动情况

单位：人民币元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,177,354,355.07	59.71%	1,295,738,823.86	43.97%	15.74%	主要为总资产减少，占比增加。
应收账款	162,616,207.60	8.25%	302,405,276.03	10.26%	-2.01%	主要为报告期销售回款和报告期收入减少，应收账款减少所致。
存货	56,115,014.15	2.85%	42,940,355.01	1.46%	1.39%	主要为报告期生产所用物料备货增加。
投资性房地产	40,698,887.91	2.06%	41,815,096.47	1.42%	0.64%	变化不大。
长期股权投资	7,818,449.81	0.40%	29,009,877.34	0.98%	-0.58%	主要为转让福建匠心恒一教育科技有限公司的投资和权益法核算投资收益减少。
固定资产	80,419,880.42	4.08%	74,025,585.13	2.51%	1.57%	主要为在建工程完工转入固定资产。
在建工程		0.00%	16,395,327.56	0.56%	-0.56%	房产装修完毕结转固定资产。
短期借款	10,000,000.00	0.51%	200,000,000.00	6.79%	-6.28%	主要为报告期内归还银行贷款。
应收票据	4,818,836.67	0.24%	1,558,725.16	0.05%	0.19%	主要为报告期应收承兑汇票金额增加。
其他应收款	55,187,473.25	2.80%	28,126,538.74	0.95%	1.85%	主要为报告期其他非流动金融资产转入其他应收款所致。
开发支出	3,911,437.49	0.20%	63,107,478.13	2.14%	-1.94%	主要为报告期部分开发支出项目完成结转无形资产。

长期待摊费用	37,084,226.34	1.88%	27,456,750.05	0.93%	0.95%	主要为报告期内增加基础设施装修。
递延所得税资产	20,999,420.39	1.06%	13,561,383.41	0.46%	0.60%	主要为报告期末未经抵消的递延所得税资产增加。
其他非流动金融资产	0.00	0.00%	78,000,000.00	2.65%	-2.65%	报告期其他非流动金融资产转入其他应收款。
商誉	92,775,611.55	4.70%	717,169,099.70	24.34%	-19.64%	主要为报告期内计提恒峰信息商誉和中育贝拉商誉减值所致。
应付票据	15,455,054.00	0.78%	0.00	0.00%	0.78%	主要为报告期内应付票据增加。
预收款项	0.00	0.00%	31,686,856.00	1.08%	-1.08%	根据企业会计准则规定，预收款项调整到合同负债。
应付职工薪酬	12,065,947.38	0.61%	18,185,624.05	0.62%	-0.01%	报告期末应付职工薪资减少。
应交税费	2,572,002.77	0.13%	9,230,354.22	0.31%	-0.18%	主要为报告期收入减少，各项税金减少。
其他应付款	5,848,190.19	0.30%	30,476,473.86	1.03%	-0.73%	主要为报告期内限制性股票提前终止。
合同负债	33,462,915.60	1.70%	0.00	0.00%	1.70%	根据企业会计准则规定，预收款项调整到合同负债
递延所得税负债	0.00	0.00%	3,158,267.19	0.11%	-0.11%	主要为报告期末未经抵消的递延所得税负债减少。
交易性金融资产	0.00		11,800,000.00	0.40%	-0.40%	主要为报告期内购买的银行理财产品到期。

四、 主要损益项目同比情况

单位：人民币元

项目	2020年	2019年	增减变化
	金额	金额	
营业收入	357,243,565.01	681,842,978.17	-47.61%
营业成本	228,802,334.00	465,998,127.89	-50.90%
销售费用	32,387,999.17	36,344,714.82	-10.89%
管理费用	87,991,812.49	84,742,027.89	3.83%
研发费用	34,201,963.93	27,591,959.44	23.96%
财务费用	-11,338,886.93	-22,943,436.91	-50.58%
资产减值损失	-673,000,985.37	-76,545,008.53	779.22%
信用减值损失	-50,362,557.29	-8,336,894.31	504.09%
投资收益	-796,402.77	2,913,406.69	-127.34%
净利润	-710,845,640.61	17,912,052.35	-4068.53%

归属于母公司股东的净利润	-713,656,327.29	12,057,617.26	-6,018.72%
--------------	-----------------	---------------	------------

1、公司营业收入、营业成本减少的主要原因是报告期受新冠疫情影响订单减少，营业收入金额下降，营业成本同比下降。销售费用同比减少10.89%主要为报告期人员薪资减少所致。管理费用同比增加3.83%主要为报告期折旧摊销费用加大所致。

2、信用减值损失变动较大，主要是对王静的关于山东三品恒大教育科技有限公司股份回购款项形成的其他应收款计提坏账准备2,854.59万元。

3、资产减值损失变动较大，主要是报告期对收购恒峰信息和中育贝拉形成的商誉计提了减值损失62,439.35万元，子公司恒峰信息计提了无形资产减值损失4,681.11万元。

4、公司财务费用变化的主要原因是去年同期存在长期应收款融资收益。

5、净利润及归属于母公司股东的净利润大幅减少的主要原因为报告期计提了收购恒峰信息和中育贝拉的商誉减值损失62,439.35万元、计提无形资产减值损失4,681.11万元、计提股权回购款坏账准备2,854.59万元，扣除该影响，2020年度归属于母公司股东的净利润-1,390.58万元。

五、 现金流量相关数据

单位：人民币元

项目	2020年	2019年	同比增减
经营活动现金流入小计	554,229,320.93	851,014,415.14	-34.87%
经营活动现金流出小计	465,390,904.90	697,461,637.10	-33.27%
经营活动产生的现金流量净额	88,838,416.03	153,552,778.04	-42.14%
投资活动现金流入小计	61,431,886.70	770,410,010.60	-92.03%
投资活动现金流出小计	55,145,708.35	315,567,791.72	-82.52%
投资活动产生的现金流量净额	6,286,178.35	454,842,218.88	-98.62%
筹资活动现金流入小计	229,733,066.00	284,386,560.00	-19.22%
筹资活动现金流出小计	436,072,531.99	317,719,102.19	37.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-206,339,465.99	-33,332,542.19	519.03%
现金及现金等价物净增加	-111,161,909.76	575,186,591.67	-119.33%

额			
---	--	--	--

1、经营活动现金流入小计同比减少29,678.51万元，主要为报告期销售收入减少所致。

2、经营活动现金流出小计同比减少23,207.07万元，主要为报告期采购支出减少所致。

3、投资活动现金流入小计同比减少70,897.81万元，主要为去年同期收到深圳市旺鑫精密工业有限公司股权转让对价款所致。

4、投资活动现金流出小计同比减少26,042.21万元，主要为报告期投资支付的现金减少。

5、筹资活动现金流出小计同比增加11,835.34万元，主要为报告期偿还银行贷款所致。

六、主要财务指标分析

项目		2019年	2018年	增减变动
流动性指标	流动比率	8.77	4.24	1.07
	速动比率	8.44	4.14	1.04
	现金比率	6.74	3.18	1.12
	营业收入收现率	142.74%	1.12	0.28
资产管理指标	存货周转率（次数）	4.59	6.89	-0.33
	应收账款周转率（次数）	1.54	2.30	-0.33
	营运资金周转率（次数）	0.27	0.51	-0.47
	总资产周转率（次数）	0.15	0.23	-0.35
负债能力指标	资产负债率	9.14%	14.25%	-5.11%
	负债权益比率	10.06%	16.62%	-6.56%
	负债与有形净值比率	11.57%	25.97%	-14.40%
	资产权益率	90.86%	85.75%	5.11%
盈利能力指标	营业毛利率	36.40%	31.66%	4.74%
	归属于母公司所有者的营业净利润率	-199.77%	1.77%	-201.54%
	总资产回报率	-29.02%	0.61%	-29.63%
	净资产收益率	-33.63%	0.49%	-34.12%

1、流动性指标

2020年流动比率、速动比率、现金比率、营业收入收现率较2019年上升，原因是公司流动负债减少所致。

2、资产管理指标

2020年存货周转率、应收账款周转率、营运资金周转率、总资产周转率同比下降，原因是营业收入、营业成本较上年下降。

3、负债能力指标

2020年公司资产负债率、负债权益比率、负债与有形净值比率较上年下降，资产权益率较上年上升，主要为报告期负债减少所致。

4、盈利能力比率

2020年营业毛利率较上年增加的原因是智能教育装备收入占比提高。

归属于母公司所有者的营业净利润率、总资产回报率、净资产收益率大幅下降主要为报告期计提了商誉减值损失62,439.35万元、无形资产减值4,681.13万元。

三盛智慧教育科技股份有限公司

董 事 会

二零二一年四月二十一日