

# 江苏传智播客教育科技股份有限公司

## 2020 年度财务决算报告

江苏传智播客教育科技股份有限公司（以下简称“公司”）2020 年度财务报表已经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将本公司有关的财务决算情况汇报如下：

### 一、主要财务数据和指标

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度	变动比例
总资产	1,111,014,093.26	1,122,203,228.03	-1.00%
营业收入	639,619,907.27	923,667,392.96	-30.75%
归属于母公司股东的净利润	65,067,963.84	180,271,777.76	-63.91%
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	39,080,642.91	148,147,980.88	-73.62%
归属于母公司股东的净资产	850,341,606.24	778,918,134.20	9.17%
经营活动产生的现金流量净额	16,093,293.74	133,964,006.16	-87.99%
基本每股收益（元/股）	0.18	0.50	-64.00%
加权平均净资产收益率（%）	7.99	26.29	-18.30%

### 二、财务状况、经营成果和现金流情况分析

#### （一）资产构成情况及变动

##### 1、资产结构及其变化趋势

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		变动比例
	金额	比例	金额	比例	
流动资产合计	869,231,569.89	78.24%	916,557,891.41	81.67%	-5.16%
非流动资产合计	241,782,523.37	21.76%	205,645,336.62	18.33%	17.57%
资产总计	1,111,014,093.26	100.00%	1,122,203,228.03	100.00%	-1.00%

##### 2、流动资产构成与分析

单位：元

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		变动比例
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	836,951,843.67	96.29%	882,124,172.43	96.24%	-5.12%
应收票据及应收账款	3,912,764.64	0.45%	4,184,944.82	0.46%	-6.50%
预付款项	9,371,659.32	1.08%	10,604,977.57	1.16%	-11.63%
其他应收款	5,745,451.95	0.66%	6,250,742.77	0.68%	-8.08%
合同资产	5,429,996.76	0.62%	-	0.00%	-
其他流动资产	7,818,643.55	0.90%	13,393,053.82	1.46%	-41.62%
<b>流动资产合计</b>	<b>869,230,359.89</b>	<b>100.00%</b>	<b>916,557,891.41</b>	<b>100.00%</b>	<b>-5.16%</b>

1. 货币资金较2019年12月31日减少45,172,328.76元，主要系公司购买银行5,000万的银行存单所致。

2. 合同资产较2019年12月31日增加5,429,996.76元，主要系传智专修学院2017级应收技能部分及学历部分学费。2020年1月1日起适用财政部颁布的新收入准则，将一年内到期的应收传智专修学院后付费学员学费重分类至合同资产。

3. 其他流动资产较2019年12月31日减少5,574,410.27元，主要为公司2020年度上半年亏损，未进行所得税预缴，下半年盈利后当期所得税金额较小，导致预缴税款余额下降所致。

### 3、非流动资产构成与分析

单位：元

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		变动比例
	金额	比例	金额	比例	
长期应收款	13,654,378.44	5.65%	72,535,631.02	35.27%	-81.18%
固定资产	3,285,091.25	1.36%	4,978,083.20	2.42%	-34.01%
无形资产	2,731,915.13	1.13%	3,402,727.83	1.65%	-19.71%
长期待摊费用	57,428,526.36	23.75%	61,537,114.02	29.92%	-6.68%
递延所得税资产	12,260,163.67	5.07%	9,273,195.28	4.51%	32.21%
其他非流动资产	152,423,658.52	63.04%	53,918,585.27	26.22%	182.69%
<b>非流动资产合计</b>	<b>241,783,733.37</b>	<b>100.00%</b>	<b>205,645,336.62</b>	<b>100.00%</b>	<b>17.57%</b>

1. 长期应收款较2019年12月31日减少58,881,252.58元，主要系2020

年1月1日起适用新收入准则，将一年后到期的传智专修学院后付费学员应收学费重分类至其他非流动资产-合同资产所致。

2. 其他非流动资产较2019年12月31日增加98,505,073.25元，主要系2020年1月1日起适用新收入准则，将一年后到期的传智专修学院后付费学员应收学费重分类至其他非流动资产-合同资产；同时本年度新购买的银行存单，不允许提前支取和赎回，因此在其他非流动资产列报。

## （二）负债构成与分析

### 1、负债结构

公司负债具体构成情况如下：

单位：元

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		变动比例
	金额	比例	金额	比例	
流动负债	260,672,487.02	100.00%	343,285,093.83	100.00%	-24.07%
<b>负债合计</b>	<b>260,672,487.02</b>	<b>100.00%</b>	<b>343,285,093.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>-24.07%</b>

公司的负债皆为流动负债，2019和2020年末，流动负债占总负债的比例皆为100%。

### 2、流动负债

单位：元

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		变动比例
	金额	比例	金额	比例	
应付票据及应付账款	22,970,210.70	8.81%	24,578,801.70	7.16%	-6.54%
预收款项	0.00	0.00%	215,226,854.21	62.70%	-100.00%
合同负债	175,641,926.16	67.38%	-	-	-
应付职工薪酬	49,388,387.01	18.95%	78,917,641.32	22.99%	-37.42%
应交税费	4,037,767.28	1.55%	16,313,533.50	4.75%	-75.25%
其他应付款	8,634,195.87	3.31%	8,248,263.10	2.40%	4.68%
<b>流动负债合计</b>	<b>260,672,487.02</b>	<b>100.00%</b>	<b>343,285,093.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>-24.07%</b>

1. 预收款项/合同负债：较2019年12月31日减少39,584,928.05元，采用新收入准则后将原计入预收款项的预收先付费学员培训费分类至合同负债列示，受疫情影响，就业班缴费学员数量下降导致预收学费减少。

2. 应交税费较2019年12月31日减少12,275,766.22元，主要系个税改革后公司调整个人所得税代扣代缴方式所致。

3. 应付职工薪酬较2019年12月31日减少29,529,254.31元，主要原因为：

公司积极应对疫情变化，优化冗余人员，员工人数减少，考虑疫情对业绩的影响，员工绩效薪资下降，以及社保优惠政策三方面共同作用所致。

### （三）股东权益情况

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	变动比例
股本	362,202,750.00	362,202,750.00	0.00%
资本公积	23,183,545.12	16,828,036.92	37.77%
盈余公积	59,200,565.54	54,264,280.65	9.10%
未分配利润	405,754,745.58	345,623,066.63	17.40%
归属于母公司股东权益合计	850,341,606.24	778,918,134.20	9.17%
<b>股东权益合计</b>	<b>850,341,606.24</b>	<b>778,918,134.20</b>	<b>9.17%</b>

资本公积变动原因：公司向员工授予的限制性股票作为股份支付在本期确认的成本费用及资本公积。

### （四）经营情况

单位：元

项目	2020年度		2019年度		变动比例
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入	639,619,907.27	100.00%	923,667,392.96	100.00%	-30.75%
营业成本	352,066,387.21	55.04%	468,063,910.14	50.67%	-24.78%
销售费用	105,421,509.25	16.48%	122,450,265.22	13.26%	-13.91%
管理费用	75,091,291.76	11.74%	99,947,251.56	10.82%	-24.87%
研发费用	74,194,052.34	11.60%	64,330,019.11	6.96%	15.33%
财务费用	-7,821,731.08	-1.22%	-1,013,781.27	-0.11%	671.54%
信用减值损失	1,908,244.05	0.30%	2,216,409.06	0.24%	-13.90%
资产减值损失	5,294,724.05	0.83%	-	0.00%	-
投资收益	9,291,194.03	1.45%	18,715,186.66	2.03%	-50.35%
营业利润	42,756,623.72	6.68%	183,229,108.86	19.84%	-76.66%

营业外收入	22,055,054.97	3.45%	21,310,434.40	2.31%	3.49%
营业外支出	852,396.96	0.13%	2,081,846.19	0.23%	-59.06%
净利润	65,067,963.84	10.17%	180,271,777.76	19.52%	-63.91%

1. 营业收入：2020 年受疫情影响，上半年线下培训业务开展受阻，使得营业收入较 2019 年减少 284,047,485.69 元，降幅 30.75%。
2. 营业成本及期间费用：公司采取积极有效的措施控制了疫情期间的成本支出，成本及三项费用（销售费用、管理费用、研发费用）较 2019 年度减少 148,018,205.47 元，降幅 19.61%。
3. 财务费用：2020 年度财务费用变动主要系利息收入增加，为公司调整理财产品购买种类导致。
4. 信用减值损失/资产减值损失：2020 年度采用新收入准则，合同资产及其他非流动资产-合同资产的减值准备计入资产减值损失科目，本年度减值准备增加主要系传智专修学院后付费学员预期信用损失率增加所致。
5. 投资收益本期较 2019 年度减少主要系公司调整理财产品购买种类导致。
6. 营业外支出本期减少主要系捐赠支出减少。

### （五）现金流量分析

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度	变动比例
经营活动现金流入小计	654,167,172.50	941,714,204.16	-30.53%
经营活动现金流出小计	638,073,878.76	807,750,198.00	-21.01%
经营活动产生的现金流量净额	16,093,293.74	133,964,006.16	-87.99%
投资活动现金流入小计	1,633,212,202.89	2,869,892,237.50	-43.09%
投资活动现金流出小计	1,684,497,625.39	2,887,332,047.13	-41.66%
投资活动产生的现金流量净额	-51,285,422.50	-17,439,809.63	194.07%
筹资活动现金流入小计	-	-	-
筹资活动现金流出小计	1,350,000.00	5,310,000.00	-74.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,350,000.00	-5,310,000.00	-74.58%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-36,542,128.76	111,214,196.53	-132.86%
期初现金及现金等价物余额	871,053,172.43	759,838,975.90	14.64%
期末现金及现金等价物余额	834,511,043.67	871,053,172.43	-4.20%

1. 经营活动产生的现金流量净额变动分析：公司本年度经营活动产生的现金

流量净额为 16,093,293.74 元,同比减少 117,870,712.42 元,主要影响因素为:2020 年受疫情影响,各校区未能按计划开学,收款大幅度减少,同时因积极控制成本、税收及社保优惠等措施,购买商品、接受劳务支付的现金、为职工支付的现金及支付的各项税费均大幅减少,因此整体经营性现金流仍为流入状态。

2. 投资活动产生的现金流量净额变动分析:公司本年度投资活动产生的现金流量净额为-51,285,422.50 元,主要新增为银行 5,000 万银行存单。

3. 筹资活动产生的现金流量净额变动分析:公司本年度筹资活动产生的现金流量净额为-1,350,000.00 元,均为发行权益工具相关的中介费用支出。

## (六) 主要财务指标

### 1. 偿债能力指标

项目	2020 年度	2019 年度	变动比例
流动比率	3.33	2.67	24.89%
速动比率	3.27	2.60	25.72%
资产负债率	23.46%	30.59%	-23.30%

### 2. 营运能力指标

项目	2020 年度	2019 年度	变动比例
应收款周转率	67.08	86.96	-22.86%
存货周转率	不适用	不适用	不适用

### 3. 盈利能力指标

项目	2020 年度	2019 年度	变动比例
毛利率	44.96%	49.33%	-4.37%
加权平均净资产收益率	7.99%	26.29%	-69.61%

江苏传智播客教育科技股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 19 日