



功途

SuccessPath.com

Since 2002

股票简称：上海功途

股票代码：836974

为企业提供全方位在线学习服务

国内第一家新三板挂牌的企业E-Learning云服务公司

2018年度报告

上海功途教育科技有限公司

SuccessPath Inc.

2018年年报大记事

品牌活动



ELAFS云平台系列网络研讨会

2018年3月29日、4月26日、5月24日、6月28日举办4场ELAFS云平台系列网络研讨会。

产品与技术发展



ELAFS云平台

2018年3月18日完成ELAFS V8.3 PC端的升级。

时习APP

2018年1月9日、1月24日、3月21日、3月24日、4月17日、4月23日、4月28日完成APP V3.2.11、V3.2.12、V3.3、V3.3.1、V3.3.2、V3.3.3、V3.3.4, Android和iOS的7个版本升级。



公司资质和产品认证

- **获得ISO27001证书**
2018年3月26日公司顺利通过上海质量体系审核中心（SAC），对信息安全管理体的审核认证，成功获得《ISO/IEC27001:2013 信息安全管理体系认证证书》。
- **获得12项软件著作权**
2018年公司完成IOS版本3.3的升级和Android版本3.3的升级，申请并获得ELAFS在线考试、学习、培训等系统；直播管理系统；时习Windows、IOS、Android12版本等12项国家版权局颁发的软件著作权证书。
- **成为高新技术企业**
2018年11月27日公司首次获得“高新技术企业”证书，有效期三年。



2018 年度公司大事记

品牌活动：

ELAFS 云平台活动

2018 年 3 月 29 日、4 月 26 日、5 月 24 日、6 月 28 日、11 月 13 日、2019 年 1 月 3 日，举办 6 场 ELAFS 云平台系列网络研讨会。

产品与技术发展：

时习 APP 系统升级

2018 年 1 月 9 日、1 月 24 日、3 月 21 日、3 月 24 日、4 月 17 日、4 月 23 日、4 月 28 日、7 月 25 日完成 APPV3.2.11、V3.2.12、V3.3、V3.3.1、V3.3.2、V3.3.3、V3.3.4、V3.3.5Android 和 iOS 的 8 个版本升级。

ELAFS 云平台系统升级

2018 年 3 月 18 日完成 ELAFSV8.3 两个版本 PC 端的升级

企业资质和产品认证：

高新技术企业认定

2018 年 11 月 27 日公司首次获得“高新技术企业”证书，有效期三年。

软件著作权证书

2018 年公司完成 IOS 版本 3.3 的升级和 Android 版本 3.3 的升级，申请并获得 ELAFS 在线考试、学习、培训等系统；直播管理系统；时习 Windows、IOS、Android12 版本等 12 项国家版权局颁发的软件著作权证书。

ISO 管理体系证书

2018 年 3 月 26 日公司顺利通过上海质量体系审核中心（SAC），对信息安全管理体的审核认证，成功获得《ISO/IEC27001:2013 信息安全管理体认证证书》。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目		释义
上海功途/公司/本公司	指	上海功途教育科技有限公司
正邦教育/有限公司	指	上海正邦教育培训有限公司
功途信息	指	上海功途信息技术中心(有限合伙)
股东大会	指	上海功途教育科技有限公司股东大会
董事会	指	上海功途教育科技有限公司董事会
监事会	指	上海功途教育科技有限公司监事会
三会	指	上海功途教育科技有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、技术总监、销售总监、客服总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
律师、金茂律师	指	上海市金茂律师事务所
会计师、立信	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
评估师、上海东洲	指	上海东洲资产评估有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年
上年、上年度、上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期、本期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
ELAFS	指	企业学习应用全包服务,即【Enterprise Learning Application Full Service】
SaaS	指	Software as a Service(软件即服务)的简称
云计算	指	是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式,通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。云是网络、互联网的一种比喻说法。过去在图中往往用云来表示电信网,后来也用来表示互联网和底层基础设施的抽象。因此,云计算甚至可以让你体验每秒 10 万亿次的运算能力,拥有这么强大的计算能力可以模拟核爆炸、预测气候变化和市场发展趋势。用户通过电脑、笔记本、手机等方式接入数据中心,按自己的需求进行运算
云平台	指	平台允许开发者们或是将写好的程序放在“云”里运行,或是使用“云”里提供的服务,或二者皆是

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨勤国、主管会计工作负责人邱南及会计机构负责人（会计主管人员）周毅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东、实际控制人不当控制风险	公司的控股股东、实际控制人为杨勤国、邱南、于海，杨勤国为公司法定代表人、董事长、总经理，邱南为公司董事、副总经理、董事会秘书，于海为公司董事、技术总监，根据三人签订的《一致行动人协议》，三人为一致行动人。三人直接持有公司 80.82% 的股份，并通过上海功途信息技术中心(有限合伙)间接持有公司 9.09% 的股份，直接和间接合计持有公司 90.91% 的股份。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，或利用其控股地位和管理职权对公司经营决策、人事、财务等方面进行不当控制，将可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
技术更新和市场竞争风险	在线教育培训市场前几年还未得到企业足够的重视，大部分企业技术投入较少，产品和服务较为简单，比如课件以三分屏为主、Flash 为辅，先进的技术未在行业中得到较快的应用和发展，但随着国内企业对员工职业培训的逐步重视，整个在线教育市场的规模加速扩大，新资本的加入，将促使新技术及新思维不断创新并得到发展，行业内企业已在进行技术研发更新，产品不断升级，市场竞争将更加激烈，若公司产品和服务的技术得不到相应发展，将可能面临被市场淘汰的风险。同时，随着 MOOC(Massive Open Online Courses, 大型网络公开课)的迅速发展，公司 E-Learning 在线教育培训平台很可能受到 MOOC“优质内容+互联网技术”深度结合的冲击。

行业监管缺失的风险	尽管目前《中华人民共和国消费者权益保护法》及《中华人民共和国物价法》等对在线教育培训产品监管有所涉及,但是在线培训行业仍然存在相关配套政策缺失、行业标准缺位、无相关业务资质要求、业内企业参差不齐、部分在线培训产品标准不一等问题。部分经营者经营理念落后,盲目追求高利润,忽视经营过程中的研发技术支持作用及人才的引进培养,重“量”轻“质”导致市场上在线教育培训产品良莠不齐、无序竞争。如果未来在线教育培训市场得不到良好的管理,可能会影响在线教育市场的推广及长远发展。
知识产权保护风险	在线教育培训产品是知识密集型产品,主要通过技术人员研发提供知识性服务及技术性服务,在研发制作过程中需要企业投入大量的人力物力,但是由于在线教育培训产品的内容具备容易被复制拷贝盗版的特点,知识产权保护成为在线教育行业发展中极为突出及亟需解决的问题,也是公司面临的风险之一。
网站平台稳定风险	公司的网站是公司 E-Learning 在线教育培训业务运作的平台,其稳定性直接关系着公司是否能正常经营,而公司的网络系统、电脑硬件、服务软件等因素都能影响到网站运行的稳定,因此如果公司托管的服务器机房出现网络中断、数据损失等情况,或者公司内部电脑被病毒黑客入侵造成信息泄漏,都可能给公司经营带来不利影响。
公司名称改变的风险	自 2002 年 10 月 23 日成立之日起,公司名称即为“上海正邦教育培训有限公司”,随着公司的发展和市场开拓,“上海正邦”品牌已在国内 E-Learning 在线教育培训行业积累了一定知名度和美誉度,得到了广大客户的认可。在股份制改造过程中,由于教育科技行业的“正邦”字号已被其他企业注册,公司更名为“上海功途教育科技股份有限公司”,虽然公司已就更名事宜与主要客户进行了沟通并取得了客户的理解,但仍然面临名称改变后品牌知名度受损、公司需重新树立品牌的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海功途教育科技有限公司
英文名称及缩写	SuccessPath Inc.
证券简称	上海功途
证券代码	836974
法定代表人	杨勤国
办公地址	上海浦东新区沪南路 2419 弄 30 号万科活力城 B 座 5 楼 508 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邱南
职务	副总经理兼董事会秘书
电话	021-58209117-8106
传真	021-58209117-8196
电子邮箱	nqiu@cobocn.com
公司网址	http://www.cobo.cn
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区沪南路 2419 弄 30 号万科活力城 B 座 508 室
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海市浦东新区沪南路 2419 弄 30 号万科活力城 B 座 508 室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 10 月 23 日
挂牌时间	2016 年 4 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司主要给企业提供基于云计算模式的在线学习管理系统、线下培训管理 ELAFS 云服务, 时习移动 APP, ELAFS 在线学习管理系统
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	
控股股东	杨勤国、邱南、于海
实际控制人及其一致行动人	杨勤国、邱南、于海

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000744207661F	否
注册地址	青浦区重固镇外青松公路 4925 号 D—54	否
注册资本（元）	5,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西壮族自治区桂林市辅星路 13 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张宇、韩晨君
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,338,570.85	10,238,923.49	-8.79%
毛利率%	68.00%	72.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	162,258.61	2,060,373.93	-92.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,217.06	2,058,380.81	-97.46%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.16%	30.28%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.69%	30.25%	-
基本每股收益	0.03	0.37	-92.03%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	11,618,075.82	12,070,413.67	-3.75%
负债总计	4,421,569.00	4,236,165.75	4.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,196,506.82	7,834,247.92	-8.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.42	-8.14%
资产负债率%（母公司）	38.06%	35.10%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	2.54	2.70	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	977,697.24	2,011,722.05	-51.40%
应收账款周转率	29.77	28.26	-
存货周转率	55.54	33.36	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.77%	19.56%	-
营业收入增长率%	-8.79%	4.84%	-
净利润增长率%	-92.12%	-322.65%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,500,000	5,500,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	109,129.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	911.73
非经常性损益合计	110,041.55
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	110,041.55

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司业务为向企业客户提供以云计算为基础的在线教育云服务平台，收取在线教育服务费。通过将“云平台+服务”打包为在线教育服务提供给机构客户，通过在线教育 B2B 的商业模式，使机构客户通过购买公司的在线教育服务零门槛快速实现企业内部其面向终端用户的在线培训业务。公司商业模式主要由研发制作（ELAFS 云服务平台和培训制作内容）、采购（课程内容、课程工具）、销售、营销（品牌推广、产品销售）构成。



1. 研发制作模式

以客户为导向，了解客户需求，不断开发出符合市场需求和客户需求的在线教育云平台，并根据客户提供的培训内容，结合公司的行业研究及自有案例库为客户设计具有针对性的课程内容并转换成专属的 E-Learning 课件，配置该客户专属的在线教育平台及客户挑选的服务，在完成相关集成开发服务后，公司内部会组织专业人员对项目进行测试流程并进行修改流程后将打包交予客户使用管理并对客户提供管理员支持服务。

2. 采购模式

公司生产经营所需采购的物品除了办公设备外，主要分为课件采购、工具采购。课件主要是通过

向中欧商业在线、纽约金融学院等课程合作厂商采购，目前，公司 ELAFS 提供了可满足不同需求的客户提供丰富的、多样性的在线课程如提供了来自中欧商业在线（上海中欧国际文化传播有限公司）、纽约金融学院（培生（北京）咨询有限公司）等国内外知名 E-Learning 课程供应商提供的通用类课程，这些课程包含了来自纽约金融学院的财富管理、兼并收购、衍生品、固定收益、公司金融等五大系列金融类课程，来自北京天下财星教育科技有限公司和上海功途教育培训有限公司合作开发的证券行业课程，以及来自上海怡翔信息技术有限公司的证券行销课程。公司使用部门提出申请，公司内部审核通过后，公司主管领导审批，通过后经对要采购物品询价、比较、筛选确认、与供应商签订合同、付款、收到商品后行政部门验收及入库登记。

3. 销售模式

公司销售途径一是通过销售人员直接进行前期的客户信息收集、目标客户培养、发掘，二是通过参加相关展会推荐公司及介绍公司产品及服务。在确定目标客户后，销售人员通过拜访介绍、产品展示、项目洽谈、了解客户需求、提供试用方案、双方商榷后签订合同或通过参加投标取得订单，签订合同。

4. 盈利模式

公司盈利模式是公司通过与客户签订合同，由公司负责客户 E-learning 课程转换制作、配套专属平台及配套相关服务，客户根据平台的培训课程、平台培训人数等数量支付公司服务费。公司客户大部分为金融行业客户，如券商、基金等，这类客户的行业培训一般具有参加培训人数众多、选择培训课程多、每年需要培训的需求的特点、使得公司在此模式下有稳定的客户群保证一定的营业收入。

报告期内商业模式要素的变化情况及影响：公司商业模式要素无变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1. 年度经营情况

2018 年度，公司营业收入为 9,338,570.85 元，与上年同期相比减少 8.79%。公司 2018 年度净利润为 162,258.61 元，与上年同期相比减少 92.12%。

2. 公司现金流量情况

2018 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为 977,697.24 元，与上年同期相比减少 103.40 万。主要原因为报告期内随着因受市场环境不景气影响，销售收入现金流入同期相比下降 46 万；同时，由于人力成本增长较大，同期相比现金支出增加 90 万。

3. 年度研发进展

3.1. ELAFS 云服务平台进展

ELAFS 云平台：2018 年 3 月 18 日 ELAFSV8.3 版本 PC 端的升级。

3.2. ELAFS 移动 APP 进展

2018 年 1 月 9 日、1 月 24 日、3 月 21 日、3 月 24 日、4 月 17 日、4 月 23 日、4 月 28 日、7 月 25 日完成 APP 3.2.11、V3.2.12、V3.3、V3.3.1、V3.3.2、V3.3.3、V3.3.4、V3.3.5Android 和 iOS 的 8 个版本升级。

3.3 科研成果

2018 年 11 月 27 日公司首次获得“高新技术企业”证书，有效期三年。

2018 年公司完成 IOS 版本 3.3 的升级和 Android 版本 3.3 的升级，申请并获得 ELAFS 在线考

试、学习、培训等系统；直播管理系统；时习 Windows、IOS、Android12 版本等 12 项国家版权局颁发的软件著作权证书。

2018 年 3 月 26 日公司顺利通过上海质量体系审核中心（SAC），对信息安全管理体的审核认证，成功获得《ISO/IEC27001:2013 信息安全管理体认证证书》。

4. 年度重点工作进展

4.1. 进一步完善 ELAFS 云平台

向企业客户提供三个应用前端（PC 端、APP 端和微信端），一个管理后台，数据实时同步，符合不同用户应用场景。

4.2. 资本运营工作进展

无

4.3. 建立自有的网络研讨会模式

2018 年 3 月 29 日、4 月 26 日、5 月 24 日、6 月 28 日、11 月 13 日，举办 5 场 ELAFS 云平台系列网络研讨会。

4.4. 公司成长

2018 年 10 月 23 日，上海功途成立十六周年。

报告期内公司主营业务未发生变化。

（二） 行业情况

公司面临的宏观经营环境

在线教育的学习方式自从 2000 年开始进入中国，一直保持着比较稳定的发展速度，根据前瞻产业研究院提供的数据，随着智能手机和 4G 网络的普及，在线教育类的 APP 也渐渐成为学习“神器”，未来将受到更多年轻用户的喜爱。因此，未来几年，在线教育用户规模将有望保持 15%以上的速度继续增长，到 2021 年预计突破 2 亿人；而随着在线教育用户群体的不断扩大，在线教育的市场规模还将

有更大的发展，预计到 2021 年达 2830 亿。

我国金融业人口总数约 762.7 万人，约占全国就业人口 76977 万人的 1%，但贡献的金融业增加值占到 GDP 的 5.5%，占到第三产业增加值的 12.4%。2015 年中国股民的数量超过 1 亿。中国各个大专院校还有大量金融相关专业的学生。

这些金融相关人员都面临着金融基础知识，行业监管规范，风险教育等等一系列的知识获取需求，在线教育无疑是满足这种需求的最佳方式。结合金融行业和在线教育的学习方式的市场无疑是巨大的。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	10,621,172.41	91.44%	10,466,368.09	86.71%	1.48%
应收票据与应收账款	174,144.75	1.50%	453,249.88	3.76%	-61.58%
存货	18,867.93	0.16%	88,728.78	0.74%	-78.74%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	290,786.68	2.50%	439,240.83	3.64%	-33.80%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本报告期主营收入同比下降，对应应收账款同期同比下降。
- 2、本报告期第三方采购课程，已对应收收入转入营业成本，本期基本消耗完毕。
- 3、本报告期内没有采购大额固定资产，并处理一批过折旧期的固定资产（旧电脑）0.2 万元。

2. 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	9,338,570.85	-	10,238,923.49	-	-8.79%
营业成本	2,988,097.95	32.00%	2,807,399.42	27.42%	7.79%
毛利率%	68.00%	-	72.58%	-	-
管理费用	2,595,792.94	27.80%	2,198,249.94	21.47%	18.08%
研发费用	1,394,414.79	14.93%	1,128,853.03	11.03%	23.52%
销售费用	2,469,145.66	26.44%	2,069,354.95	20.21%	19.32%
财务费用	-143,395.66	-1.54%	-123,019.04	-1.20%	16.56%
资产减值损失	-14,689.75	-0.16%	9,572.83	0.09%	-253.45%
其他收益	9,129.82	0.10%			
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	911.73	0.01%			
汇兑收益	0		0		
营业利润	21,214.41	0.23%	2,101,210.73	20.52%	-98.99%
营业外收入	100,000.00	1.07%	2,657.49	0.03%	3,662.95%
营业外支出	0				
净利润	162,258.61	1.74%	2,060,373.93	20.12%	-92.12%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：公司 18 年主营业务收入受市场环境影响，同期下降 8.79%，减少 90 万。
- 2、成本、费用：18 年人力成本增加，同期增长 115 万。主要原因是受市场环境影响，客户培训预算费用大幅缩减，且同行业竞争日趋激烈。人力成本基数每年都在增长，占公司总费用的比例越来越大。
- 3、营业外收入：18 年公司取得政府关于扶持 ISO 项目的补助 10 万元。
- 4、资产减值损失：17 年年底测算坏账准备，确认计提坏账准备 1.47 万，坏账准备 17 年期末余额 2.39 万；18 年公司加强应收账款回收管理，效果明显，18 年年底测算坏账准备，确认冲回计提坏账准备 0.96 万，坏账准备 18 年期末余额 0.92 万。
- 5、净利润：因公司 18 年主营业务收入受市场环境影响，减少 90 万；成本、费用 18 年人力成本增加 115 万；故净利润同期减少 190 万。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	9,338,570.85	10,238,923.49	-8.79%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	2,988,097.95	2,807,399.42	6.44%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
ELAFS 账号服务费	6,274,305.63	67.19%	6,408,184.25	62.59%
ELAFS 增值服务	1,295,329.01	13.87%	1,409,535.82	13.77%
在线课程-自主开发	953,956.59	10.22%	1,207,544.15	11.79%
在线课程-第三方采购	522,416.36	5.59%	521,851.06	5.10%
在线课程-合作开发	237,059.50	2.54%	475,755.43	4.65%
其他产品	55,503.76	0.59%	216,052.78	2.11%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
上海	3,374,081.02	36.13%	3,925,807.71	38.34%
外地	5,964,489.83	63.87%	6,313,115.78	61.66%

收入构成变动的原因：

报告期内营业收入较上年同期减少 900,352.64 元，均为主营业务收入，减幅比率为 8.79%； 1. 从产品分类进行分析： ELAFS 账号服务费及增值服务相对上年收入减少 24.81 万元， 在线课程-自主开发课程相对上年收入减少 25.36 万元； 在线课程-第三方开发课程相对上年收入减少 25.36 万元； 在线课程-合作开发课程相对上年收入减少 23.87 万元； 其他产品收入相对上年收入减少 16.05 万元，主要原因是受市场环境影响，客户培训预算费用大幅缩减；且同行业竞争日趋激烈。 2. 从区域分类进行分析： 上海地区和其他区域的销售收入略有变动，变化情况不大，收入构成基本与上年持平。
--

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	国泰君安证券股份有限公司	953,311.15	10.21%	否
2	中泰证券股份有限公司	680,271.68	7.28%	否
3	渤海证券股份有限公司	636,996.70	6.82%	否
4	中信证券股份有限公司	592,115.62	6.34%	否
5	西部证券股份有限公司	535,924.80	5.74%	否
合计		3,398,619.95	36.39%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海伊士通计算机系统有限公司	284,760.00	17.98%	否
2	天津博信汇智企业管理咨询有限公司	200,919.11	12.69%	否
3	深圳市赢诺科技有限公司	143,221.00	9.04%	否
4	网宿科技股份有限公司	110,000.00	6.95%	否
5	上海七牛信息技术有限公司	100,000.00	6.31%	否
合计		838,900.11	52.97%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	977,697.24	2,011,722.05	-51.40%
投资活动产生的现金流量净额	-22,893.21	-285,028.44	-91.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-799,999.71		

现金流量分析：

1. 报告期内公司经营活动产生现金净额同比减少了 46 万，主要原因是由于报告期内公司主营业务收入同期减少 90 万，人力成本增加 90 万。
2. 报告期内公司投资活动产生的现金流量净额同比增加 26.2 万，主要原因是本报告期内并大额的采购金额的产生。
3. 报告期内公司筹资活动产生现金净流量同比减少 80 万元。主要原因是本报告期内进行股东分红。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通

知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因：

一、资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

二、在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

三、所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。

受影响的报表项目名称和金额：

一、“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 174,144.75 元，上期金额 453,249.88 元；

“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 487,601.14 元，上期金额 546,664.20 元；

调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；

调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；

调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；

调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；

调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

二、调减“管理费用”本期金额 1,394,414.79 元，上期金额 1,128,853.03 元，重分类至“研发费用”。另，财务费用中“利息费用”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“利息收入”本期金额 145,615.33 元，上期金额 125,100.21 元。

三、“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任

无

三、 持续经营评价

报告期内，公司持续盈利，经营情况保持健康、持续增长，公司产品市场占有率稳步提升，经营业绩持续增长，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

1. 公司主营业务突出，收入增长健康、稳定

2014年、2015年、2016年，2017年、2018年公司分别实现营业收入7,674,363.93元、8,940,733.76元、9,766,554.99元、10,238,923.49元、9,338,570.85元，增长显著，主要来自于向客户提供公司自主研发的ELAFS云服务而收取的费用。

2. 公司现金流良好，经营回款有保障

2014年、2015年、2016年，2017年、2018年公司“销售商品、提供劳务收到的现金”占营业收入的比例分别为116%、110%、106%，106%、111%、111%，体现了公司较好的回款能力。

3. 行业发展前景向好，公司核心竞争力较强

我国云计算行业起步较晚但发展迅猛。根据 IDC 数据，2020 年中国云计算市场规模将达到 52.42 亿美元，同比增速约 21.5%，2014-2020 年复合增长率将达到约 33.21%，随着云计算落地进程的加速，传统软件厂商纷纷向 SaaS 转型。国务院 2015 年发布的《关于促进云计算创新发展培育信息产业新业态的意见》强调，加大对云计算产业的财税扶持力度，多种方式加大政府资金支持力度，引导社会投资，支持云计算关键技术研发及产业化。相关政策规划表明，我国对云计算领域高度关注，政府投入力度较大，市场潜力可观，行业发展趋势良好。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

公司面临的宏观经营环境

在线教育的学习方式自从 2000 年开始进入中国，一直保持着比较稳定的发展速度，根据前瞻产业研究院提供的数据，随着智能手机和 4G 网络的普及，在线教育类的 APP 也渐渐成为学习“神器”，未来将受到更多年轻用户的喜爱。因此，未来几年，在线教育用户规模将有望保持 15% 以上的速度继续增长，到 2021 年预计突破 2 亿人；而随着在线教育用户群体的不断扩大，在线教育的市场规模还将有更大的发展，预计到 2021 年达 2830 亿。

我国金融业人口总数约 762.7 万人，约占全国就业人口 76977 万人的 1%，但贡献的金融业增加值占到 GDP 的 5.5%，占到第三产业增加值的 12.4%。2015 年中国股民的数量超过 1 亿。中国各个大专院校还有大量金融相关专业的学生。

这些金融相关人员都面临着金融基础知识，行业监管规范，风险教育等等一系列的知识获取需求，在线教育无疑是满足这种需求的最佳方式。结合金融行业和在线教育的学习方式的市场无疑是巨大的。

（二） 公司发展战略

功途作为中国第一家专业的企业 E-Learning 的 SaaS 服务商，通过长期的发展积累了功途完备的企业在线培训管理平台，体系完整的金融行业相关课程，经验丰富的客户服务团队，经过验证的 E-learning 实施方案，大量的金融行业的忠实客户。功途将充分利用这些优势，在横向和纵向两个方面扩展业务。

1. 纵向方面

扩展现有 E-Learning 平台的功能，加入企业的面授培训供应商管理和面授招聘相关管理功能，通过功能的完善一是可以更好地满足企业人力资源部门的管理需求；二是可以通过这些功能把平台的客户扩展到面授培训供应商和金融行业的应聘人员。

2. 横向方向

利用现有的行业优势和丰富的学习资源，向金融行业的从业人员，投资者，学生提供 B2C 模式的在线教育服务。

(三) 经营计划或目标

在巩固现有产品和服务的前提下，为了支持公司的战略发展，在未来的 1-2 年，公司将加大产品的研发力度，完善培训供应商管理和招聘管理相关功能，建立相应的销售，运营，维护体系以支持公司的纵向发展。同时将拓展公司的业务结构，建立与 B2C 模式相适应的组织结构和加强合作伙伴的建设和管理，以支持公司的横向发展。

为了上述计划的顺利实施

1. 改进公司的组织能力，引进外部人才，扩充市场销售，技术开发，客户服务，运营维护团队。
2. 改进公司的管理能力，进一步完善各项规章制度。
3. 提高吸引资源和管理资源的能力，为了更快更好地实现上述的发展目标，资金的投入和合作伙伴的支持是必不可少的。公司将提高接入和融合这些资源的能力。

该计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，如经营过程出现计划的偏离差异请理解。

(四) 不确定性因素

1. 为实现上述发展计划，公司需要进行大量的研发工作，组织架构改进工作，若未来不能保证充足的资金投入，将对公司实现上述发展规划、计划产生不利影响。
2. 公司将会面临人才短缺、市场开拓、资源整合等方面的挑战，如果公司管理能力不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整、完善，将在一定程度上影响公司市场竞争力及净利润。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 市场竞争风险

经过多年发展，企业在线培训领域已经产生数家年收入过亿元的大型企业，如时代光华、聚成教育等，并且在业界形成了数百家大大小小的从业企业。企业在线培训服务商的市场定位从综合化走向细分行业专业化，随着互联网普及和“互联网+”理念的各行业的发展影响，将为此行业带来新的商业机遇，吸引资本市场的注意，越来越多的企业涉足到此行业，在线培训企业之间竞争将日益激烈。

针对此风险，公司已经成为证券行业的领先云服务模式的 E-Learning 供应商，服务国内近半的证券公司，公司将会以证券行业为基础，在金融行业内投入更大的精力，建立金融行业特色的服务模式，成为国内金融行业领先的云服务模式的 E-Learning 供应商。

2. 技术更新风险

在线教育市场前几年还未得到企业的重视、市场资金的关注导致企业技术投入过少，比如课件以三分屏为主、Flash 为辅，先进的技术未在行业中得以较快地应用及发展，但随着行业逐渐被重视，新资本的加入，促使新的技术及新思维不断创新并得到发展，不少企业都在进行技术研发更新，产品得以升级，若自身技术得不到发展，必将会被市场淘汰。

针对此风险，公司自主研发的 ELAFS 云平台在 2006 年上线运行，成为国内第一个提供 SaaS 模式的 E-Learning 供应商，到现在已经在线稳定运行 10 年，公司将持续在云平台上投入资源，保持在技术上的领先。

3. MOOC 对现有企业培训模式的冲击

MOOC (Massive Open Online Courses, 大型网络公开课)。MOOC 是互联网教育的大趋势。MOOC 自从 2012 年在美国迅速发展以来，正在全球教育界掀起一场轰轰烈烈的革命。与传统的互联网教育相比较，MOOC 较以往的 E-learning 具有以下优势：一是课程有教师支持显著优势，在 MOOC

模式中，教师团队可以不断地进行动态更新，帮助学习者接触到最新知识，教师与大规模学习者之间的互动都会产生很多动态性知识。二是 MOOC 具有更高的参与度，MOOC 模式下鼓励更多的掌握知识的专家、企业中的资深经理来分享知识，推动了社会化学习。三是 MOOC 以互联网为载体，将全球顶尖的优质课程资源以极低的成本传递到世界各地的学习者终端设备上。世界上越来越多的一流大学加入了 MOOC 平台，目前国内，不同的大学及网站通过不同方式及渠道也加入到 MOOC 平台的发展中。企业在线培训作为在线教育的细分行业，其主流的 E-learning 平台必会在 MOOC “优质内容+互联网技术” 深度结合下受到冲击。

针对此风险，由于 MOOC 还主要用于学历教育领域，在企业领域尚未出现成功的盈利模式，公司会持续关注国内外 MOOC 的发展。

4. 市场管理风险

尽管目前我国目前《中华人民共和国消费者权益保护法》及《中华人民共和国物价法》对在线培训产品有所监管，但是，在线培训行业的发展仍然存在参差不齐、以及相关配套政策、行业标准缺位、无相关业务资质要求、部分在线培训产品标准不一等问题。部分经营者经营理念落后，盲目追求高利润，忽视经营过程中的研发技术支持作用及人才的引进培养，重“量”轻“质”导致市场上在线培训产品良莠不齐、无序竞争。如果未来在线培训市场得不到良好的管理，可能会影响在线培训市场的推广及长远发展。

针对此风险，公司通过云+服务的模式，建立自己的 ELAFS 品牌，在金融行业精耕细作，以提高公司的市场竞争力。

5. 知识产权保护风险

在线培训产品是知识密集型产品，主要通过技术人员研发提供以知识性服务及技术性服务，在研发制作过程中需要企业投入大量的人力物力，但是由于在线培训产品的内容容易被复制拷贝盗版的特点，成为行业发展中极为突出及急需解决的问题。在线培训企业需要不断研发积极创新积累科研

成果在技术上保持优势，并在日常管理中加强员工知识产权保护意识，此外在有新产品研发成功时应及时申请相关知识产权方面的认证，确保企业在发展过程中掌握主动权。

针对此风险，公司在 2006 年已经从传统的销售软件转为客户提供 SaaS 模式的服务，因此遇到盗版的问题会比较小，未来公司将在加大在软件著作权上的管理，建立自己的知识产权保护策略。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,791,666	32.58%	0	1,791,666	32.58%
	其中：控股股东、实际控制人	1,125,000	20.45%	0	1,125,000	20.45%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,708,334	67.42%	0	3,708,334	67.42%
	其中：控股股东、实际控制人	3,375,000	61.36%	0	3,375,000	61.36%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		5,500,000	—	0	5,500,000	—
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨勤国	1,687,500	0	1,687,500	30.68%	1,265,625	421,875
2	邱南	1,687,500	0	1,687,500	30.68%	1,265,625	421,875
3	于海	1,125,000	0	1,125,000	20.46%	843,750	281,250
4	上海功途信息技术中心(有限合伙)	500,000	0	500,000	9.09%	333,334	166,666
5	岳伟	500,000	0	500,000	9.09%	0	500,000
合计		5,500,000	0	5,500,000	100.00%	3,708,334	1,791,666
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

前十名股东间相互关系说明：

截至期末，杨勤国、邱南、于海及新增股东岳伟分别持有公司 30.68%、30.68%、20.46%和 9.09%股份，根据三人签署的《一致行动人协议》，杨勤国、邱南、于海为本公司控股股东和实际控制人，杨勤国、邱南、于海通过上海功途信息技术中心（有限合伙）持有公司 9.09%股份，合计持有公司 90.91%股份，为公司控股股东和实际控制人。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

报告期内公司控股股东及实际控制人无变化。公司控股股东及实际控制人杨勤国先生、邱南先生、于海先生，其简历如下：

杨勤国，男，1974年11月出生，北京大学计算机系软件专业本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1997年7月至1997年12月，任中国联通天津分公司工程师；1998年4月至1999年10月，任日本标准电算公司工程师；1999年11月至2000年4月，任多来米网络公司工程师；2000年4月至2002年10月，任易而学软件技术（上海）有限公司首席技术官；2002年10月至2005年7月任上海正邦教育有限公司监事；2005年7月11日至2015年6月30日，任上海正邦教育培训有限公司执行董事兼总经理；2015年7月1日至2015年11月26日，任上海正邦教育培训有限公司董事长兼总经理；2015年11月27日起任上海功途教育科技股份有限公司法定代表人、董事长、总经理。2016年通过定向增发，杨勤国的持股比例从原先的33.75%下降为30.68%，截至2018年6月30日，仍为公司的控股股东和实际控制人。

邱南，男，1977年11月出生，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权。1999年7月至1999年12月，任西安脉航电讯实业有限公司软件工程师；2000年1月至2000年7月，任上海八达实业公司软件工程师；2000年7月至2002年10月，任易而学软件技术（上海）有限公司软件工程师；2002年10月起，在上海正邦教育培训有限公司任职；2005年7月11日至2015年6月30日，任上海正邦教育培训有限公司监事；2015年7月1日至2015年11月26日，任上海正邦教育培训有限公司董事；2015年11月27日起任上海功途教育科技股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。2016年通过定向增发，邱南的持股比例从原先的33.75%下降为30.68%，截至2018年6月30

日，仍为公司的控股股东和实际控制人。

于海，男，1976年4月出生，上海复旦大学本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1998年至1999年，任青岛时运软件有限公司工程师；1999年至2001年，任上海多来米信息技术有限公司工程师；2001年至2003年，任易而学软件技术（上海）有限公司工程师；2003年至2004年，任上海贝塔斯曼信息技术有限公司工程师；2004年至2015年6月30日，任上海正邦教育培训有限公司部门经理；2015年7月1日至2015年11月26日，任上海正邦教育培训有限公司董事；2015年11月27日起任上海功途教育科技股份有限公司董事、技术总监。2016年通过定向增发，于海的持股比例从原先的22.50%下降为20.46%，截至2018年6月30日，仍为公司的控股股东和实际控制人

（二） 实际控制人情况

同上

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 21 日	1.454545	0	
合计	1.454545		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨勤国	法定代表人、董事长、总经理	男	1974. 11. 07	本科	2015 年 11 月 27 日-至今	是
邱南	董事、副总经理、董事会秘书	男	1977. 11. 13	高中	2015 年 11 月 27 日-至今	是
于海	董事、技术总监	男	1976. 04. 01	本科	2015 年 11 月 27 日-至今	是
程斌	董事、销售总监	男	1982. 04. 08	大专	2015 年 11 月 27 日-至今	是
张丽丽	董事、客服总监	女	1983. 12. 28	本科	2015 年 11 月 27 日-至今	是
翁伊琳	监事	女	1989. 12. 01	大专	2015 年 11 月 27 日-至今	是
胡亮	监事会主席	男	1988. 11. 06	本科	2015 年 11 月 27 日-至今	是
钱伟奋	监事	女	1952. 12. 04	高中	2015 年 11 月 27 日-至今	是
周毅	财务总监	男	1976 年 3 月	本科	2018 年 9 月 16 日-至今	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理杨勤国，董事、副总经理、董事会秘书邱南，董事、技术总监于海，三人为一致行动人，为公司控股股东、实际控制人，除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

注：鉴于公司第二届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为保证公司治理及经营运作相关工作的连续性，公司第二届董事会、监事会的换届选举工作将延期举行。同时，公司高

级管理人员的任期亦相应顺延。公司将视相关工作进展情况及时推进换届选举工作，并履行相应的信息披露义务。在换届选举工作完成之前，公司第一届董事会、第一届监事会全体成员及高级管理人员将根据法律、行政法规和《公司章程》的有关规定继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和职责。公司董事会、监事会延期换届不会影响公司的正常运营。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨勤国	法定代表人、董事长、总经理	1,687,500	0	1,687,500	30.68%	0
邱南	董事、副总经理、董事会秘书	1,687,500	0	1,687,500	30.68%	0
于海	董事、技术总监	1,125,000	0	1,125,000	20.46%	0
合计	-	4,500,000	0	4,500,000	81.82%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周毅		新任	财务总监	接任
葛剑辉	财务总监	离任		辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

周毅，男，1976年3月生，中国国籍，本科学历，毕业于上海铁道大学。1998年8月至2005年7月，就职于上海澄西船舶有限公司，担任财务；2005年10月至2006年8月，就职于上海永居

家庭装饰产品销售有限公司，担任财务；2006年11月至2007年8月，就职于上海电脑打印有限公司，担任财务；2007年9月至2011年8月，就职于力波酿酒（上海）有限公司（原上海亚太酿酒有限公司），担任财务主管；2011年9月至2012年10月，就职于上海来伊份股份有限公司，担任财务主管；2012年10月至2018年4月，就职于力波酿酒（上海）有限公司（原上海亚太酿酒有限公司），担任财务主管。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
技术开发部	1	1
客户服务部	5	5
课程开发部	4	5
销售部	6	3
研发部	5	7
员工总计	33	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	1
本科	10	15
专科	18	8
专科以下	5	9
员工总计	33	33

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动：报告期内，公司员工总数量维持期初的33名。
2. 培训：公司提供多方面、多层次、广参与度的培训来提高员工的职业技能和专业知识，制定了符合公司实际的月度、季度、年度培训计划。每一名公司员工入职后，会参加公司的入职培训及后续的技能提升培训。公司的员工培养计划为员工成功提供助力和帮助，已成功实现员工工作技能和专业知识

的长远发展和提升。

3. 公司招聘：通过社会招聘和内部推荐的方式，双管齐下，吸引、招聘符合公司企业文化和岗位要求个人加入到公司，广泛的吸纳人才。

4. 薪酬政策：公司根据岗位分类、工作性质、职务条件等要素综合评估和建立职务薪资级别系统；根据员工的实践经验、知识技能等条件因素确定具体的薪资。薪酬结构包括：基本工资、岗位津贴、餐费补贴、社会保险及福利、住房公积金、奖金等部分。社会保险及福利主要为“五险一金”，包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、以及住房公积金；作为员工福利，公司还定期为员工购买体检服务。

5. 报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

截止本报告期末，公司核心员工 3 名，杨勤国、邱南、于海在本报告期内未发生变化。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 ☐否

公司面临的宏观经营环境

在线教育的学习方式自从 2000 年开始进入中国，一直保持着比较稳定的发展速度，根据前瞻产业研究院提供的数据，随着智能手机和 4G 网络的普及，在线教育类的 APP 也渐渐成为学习"神器"，未来将受到更多年轻用户的喜爱。因此，未来几年，在线教育用户规模将有望保持 15%以上的速度持续增长，到 2021 年预计突破 2 亿人;而随着在线教育用户群体的不断扩大，在线教育的市场规模还将有更大的发展，预计到 2021 年达 2830 亿。

我国金融业人口总数约 762.7 万人，约占全国就业人口 76977 万人的 1%，但贡献的金融业增加值占到 GDP 的 5.5%，占到第三产业增加值的 12.4%。2015 年中国股民的数量超过 1 亿。中国各个大专院校还有大量金融相关专业的学生。

这些金融相关人员都面临着金融基础知识，行业监管规范，风险教育等等一系列的知识获取需求，在线教育无疑是满足这种需求的最佳方式。结合金融行业和在线教育的学习方式的的市场无疑是巨大的。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律法规、规章制度的要求，结合本公司实际情况和经营特点，逐步建立和完善公司治理情况和管理制度体系建设。2018 年，重大事项均按照相关制度要求进行决策。公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较完善的管理制度体系，制定了《股份公司章程》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理办法》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理办法》及《信息披露管理制度》等制度规范。在相关制度中，详细、全面规定了包括中小股东在内的所有股东的权利，规范了股东大会召开、股东大会议事规则、股东大会议事流程等程序，为保障各股东尤其是中小股东的权利，提供了制度依据和支持。

通过制定和执行上述制度，公司在程序上、实质上平等地保护了公司包括中小股东在内的所有股东应

享有的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程并无修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》 审议通过《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》 审议通过《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》 审议通过《关于公司 2017 年度审计报告的议案》 审议通过《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》 审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》 审议通过《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》 审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》 审议通过《关于追认设立分公司的议案》 审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》 审议通过《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》 审议通过《关于上海功途教育科技股份有限公司 2018 年半年度报告议案》议案 审议通过《关于同意免去葛剑辉财务总监职

		务的议案》议案 审议通过《关于聘请周毅为公司财务总监的议案》议案
监事会	2	审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》 审议通过《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》 审议通过《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》 审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》 审议通过《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》 审议通过《关于公司 2017 年度审计报告的议案》 审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》 审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》 审议通过《关于的上海功途教育科技有限公司 2018 年半年度报告议案》
股东大会	1	审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》 审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》 审议通过《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》 审议通过《关于公司 2017 年度审计报告的议案》 审议通过《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》)审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》 审议通过《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》 审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》 审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1. 报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。会议的召集、召开、股东的参会资格及表决程序均符合《公司法》等法律法规及规范性文件和《公司章程》的规定。

2. 报告期内，董事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司实际经营情况需要，共召开三次董事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。

3. 报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司实际经营需要，共召开两次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，确立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和高级管理人员恪尽职守，各尽其责，依法规范运作。

报告期内公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规范文件，在股转系统公司和主办券商的指导监督下，公司建立了完整的信息披露体系和流程，保证公司的信息披露工作及时和准确，确保投资者及时全面的了解公司动向。同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待、投资人考察等多种方式，与投

资者、媒体、行业调研机构进行互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。在营造良好的投资者关系管理氛围过程中，公司董事长和高级管理人员积极参与公司重大投资者关系管理活动，确保了信息的及时和准确。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务和机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

(一) 业务独立性情况

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及运营管理部门，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争及显失公平的关联交易。公司的控股股东、实际控制人及其控制的企业分别出具了避免同业竞争的承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争或潜在同业竞争的情形，并就未来可能发生同业竞争或潜在同业竞争情形时确定所采取的措施。

(二) 管理层任职资格情况

经核查公司工商变更登记资料、三会决议、内部任命文件、董事、监事、高级管理人员身份证明信息、个人信用报告，以及董事、监事、高级管理人员出具的个人诚信及任职资格承诺函：

1、报告期内，公司现任董事、监事及高级管理人员不存在《公司法》第一百四十六条“不得担任高级管理人员的情形”。

2、现任董事、监事、高级管理人员出具《声明》，公司现任董事、监事、高级管理人员报告期内不存在如下情形：

(1) 最近二年因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

(2) 因涉嫌违法违规行处于调查之中尚无定论的情形；

(3) 最近二年内对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；

(4) 存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

(5) 有欺诈或其他不诚实行为等情况。

3、公司董事、监事及高管在最近 24 个月内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

（三）资产独立性情况

公司合法拥有开展业务所需的房屋、专利、商标等财产的使用权或所有权，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业。

（四）人员独立性情况

公司依法与员工签订《劳动合同》，独立为员工发放工资，具有独立的劳动、人事、工资报酬及社会保障制度。除公司董事杨勤国、邱南为公司法人股东功途信息的执行事务合伙人外，公司其他董事、监事、高级管理人员均不存在在控股股东及其控制的其他企业任职或领取薪酬的情形。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人所控制的其他企业中兼职。

(五) 财务独立性情况

公司开立了基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司在上海市地方税务局及上海市市国家税务局办理了税务登记，独立缴纳税款；公司建立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，具有独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，制定了相关的财务管理制度，具有规范的财务会计制度。

(六) 机构独立性情况

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会、经理层等公司治理结构并制定了完善的议事规则；公司内部各职能部门，均独立行使经营管理职权，不存在与控股股东及其控制企业机构混同或合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1. 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

2. 关于风险控制体系报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZA13320 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	张宇、韩晨君
会计师事务所是否变更	否

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA13320 号

上海功途教育科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海功途教育科技有限公司（以下简称上海功途）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了上海功途 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海功途，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

上海功途管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括上海功途 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层对财务报表的责任

上海功途管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估上海功途的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的

合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海功途持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海功途不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张宇

中国注册会计师：韩晨君

中国·上海

二〇一九年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	10,621,172.41	10,466,368.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	174,144.75	453,249.88
预付款项	(三)	227,579.35	223,642.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	(四)	181,205.98	180,488.97
买入返售金融资产			
存货	(五)	18,867.93	88,728.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	17,887.44	22,669.42
流动资产合计		11,240,857.86	11,435,147.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七)	290,786.68	439,240.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(八)	85,056.45	190,061.22
递延所得税资产	(九)	1,374.83	5,963.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		377,217.96	635,265.87
资产总计		11,618,075.82	12,070,413.67
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十)	487,601.14	546,664.20
预收款项	(十一)	2,771,954.07	2,623,258.84
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十二)	973,593.94	845,811.44
应交税费	(十三)	31,032.44	41,004.69

其他应付款	(十四)	157,387.41	179,426.58
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,421,569.00	4,236,165.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,421,569.00	4,236,165.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十五)	5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十六)	1,266,263.43	1,266,263.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十七)	123,024.31	106,798.45
一般风险准备			
未分配利润	(十八)	307,219.08	961,186.04
归属于母公司所有者权益合计		7,196,506.82	7,834,247.92
少数股东权益			
所有者权益合计		7,196,506.82	7,834,247.92
负债和所有者权益总计		11,618,075.82	12,070,413.67

法定代表人：杨勤国

主管会计工作负责人：邱南

会计机构负责人：周毅

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,338,570.85	10,238,923.49
其中：营业收入	(十九)	9,338,570.85	10,238,923.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,327,397.99	8,137,712.76
其中：营业成本	(十九)	2,988,097.95	2,807,399.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十)	38,032.06	47,301.63
销售费用	(二十一)	2,469,145.66	2,069,354.95
管理费用	(二十二)	2,595,792.94	2,198,249.94
研发费用	(二十三)	1,394,414.79	1,128,853.03
财务费用	(二十四)	-143,395.66	-123,019.04
其中：利息费用			
利息收入		145,615.33	125,100.21
资产减值损失	(二十五)	-14,689.75	9,572.83
信用减值损失			
加：其他收益	(二十六)	9,129.82	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(二十七)	911.73	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,214.41	2,101,210.73
加：营业外收入	(二十八)	100,000.00	2,657.49
减：营业外支出		0	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		121,214.41	2,103,868.22
减：所得税费用	(二十九)	-41,044.20	43,494.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		162,258.61	2,060,373.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		162,258.61	2,060,373.93
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		162,258.61	2,060,373.93
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.03	0.37
(二)稀释每股收益			

法定代表人: 杨勤国

主管会计工作负责人: 邱南

会计机构负责人: 周毅

(三) 现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,347,074.15	10,807,256.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十)	255,462.16	228,982.06
经营活动现金流入小计		10,602,536.31	11,036,238.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,583,705.87	1,656,533.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,928,447.08	5,024,444.57
支付的各项税费		399,672.71	558,129.40
支付其他与经营活动有关的现金	(三十)	1,713,013.41	1,785,409.36
经营活动现金流出小计		9,624,839.07	9,024,516.76
经营活动产生的现金流量净额		977,697.24	2,011,722.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,893.21	285,028.44
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,893.21	285,028.44
投资活动产生的现金流量净额		-22,893.21	-285,028.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		799,999.71	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		799,999.71	
筹资活动产生的现金流量净额		-799,999.71	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		154,804.32	1,726,693.61
加：期初现金及现金等价物余额		10,466,368.09	8,739,674.48
六、期末现金及现金等价物余额		10,621,172.41	10,466,368.09

法定代表人：杨勤国

主管会计工作负责人：邱南

会计机构负责人：周毅

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,500,000.00				1,266,263.43				106,798.45		961,186.04		7,834,247.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,500,000.00				1,266,263.43				106,798.45		961,186.04		7,834,247.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									16,225.86		-653,966.96		-637,741.10
（一）综合收益总额											162,258.61		162,258.61
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									16,225.86		-816,225.57		-799,999.71
1. 提取盈余公积									16,225.86		-16,225.86		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-799,999.71		-799,999.71
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	5,500,000.00				1,266,263.43				123,024.31		307,219.08		7,196,506.82

项目	上期										少数 股东	所有者权益
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润			

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	综 合 收 益	储 备	公 积	风 险 准 备		权 益	
一、上年期末余额	5,500,000.00				1,266,263.43						-992,389.44		5,773,873.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,500,000.00				1,266,263.43						-992,389.44		5,773,873.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									106,798.45		1,953,575.48		2,060,373.93
（一）综合收益总额											2,060,373.93		2,060,373.93
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									106,798.45		-106,798.45		
1．提取盈余公积									106,798.45		-106,798.45		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,500,000.00				1,266,263.43				106,798.45		961,186.04		7,834,247.92

法定代表人：杨勤国

主管会计工作负责人：邱南

会计机构负责人：周毅

财务报表附注

上海功途教育科技股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海功途教育科技股份有限公司(原公司名称上海正邦教育培训有限公司, 于 2015 年 12 月 3 日变更公司名称为上海功途教育科技股份有限公司, 以下简称“公司”或“本公司”)系于 2002 年 10 月由苏有录、杨勤国、李利、邱南共同出资组建的有限责任公司(国内合资)。目前公司的统一社会信用代码为: 91310000744207661F, 注册资本为 550 万元。经营范围: 教育科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 计算机软件开发及销售(除计算机信息系统安全专用产品), 投资咨询, 企业管理咨询, 企业策划咨询, 会务服务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】。

2002 年 10 月, 自然人苏有录以货币资金方式出资 12.5 万元持股 25%; 自然人杨勤国以货币资金方式出资 12.5 万元持股 25%; 自然人李利以货币资金方式出资 12.5 万元持股 25%; 自然人邱南以货币资金方式出资 12.5 万元持股 25%, 共同投资设立本公司。本次出资业经上海永诚会计师事务所验证并出具永诚验(2002)第 6773 号验资报告。

2005 年 7 月, 自然人苏有录将其持有的本公司 25% 股权作价 12.5 万元转让给公司股东杨勤国, 股权转让后, 杨勤国累积出资 25 万元(占 50% 股权); 自然人李利将其持有的本公司 25% 的股权作价 12.5 万元转让给公司股东邱南, 股权转让后, 邱南累积出资 25 万元(占 50% 股权)。该股权转让业经办理工商变更登记手续。本次变更后公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(单位: 元)	出资比例
杨勤国	250,000.00	50.00%
邱 南	250,000.00	50.00%
合 计	500,000.00	100.00%

2010 年 5 月, 本公司注册资本由 50 万元增加至 100 万元。由自然人杨勤国货币出资 25 万元、自然人邱南货币出资 25 万元。经本次增资后, 自然人杨勤国出资额为 50 万元, 占注册资本的 50%; 自然人邱南出资额为 50 万元, 占注册资本的 50%; 本次出资业经上海永诚会计师事务所验证并出具永诚会验(2010)字第 30539 验资报告。

2011 年 11 月，本公司注册资本由 100 万元增加至 210 万元。由自然人杨勤国货币出资 55 万元人民币、自然人邱南货币出资 55 万元人民币。经本次增资后，自然人杨勤国出资额为 105 万元，占注册资本的 50%；自然人邱南出资为 105 万元，占注册资本的 50%。本次出资业经上海永诚会计师事务所有限公司验证并出具永诚会验（2011）字第 32059 号验资报告。

2015年5月4日，公司召开股东会，全体股东一致同意：公司注册资本由210万元增至500万元，实收资本由210万元增至500万元，其中杨勤国增资145万元，出资方式为未分配利润转增资本；邱南增资人民币145万元，出资方式为未分配利润转增资本。

2015年6月15日，上海浦江会计师事务所出具沪浦江会报字（2015）第1026号验资报告，确认截至2015年6月15日止，公司收到杨勤国、邱南缴纳的新增注册资本290万元，变更后累计注册资本人民币500万元，实收资本人民币500万元。

本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（单位：元）	出资比例
杨勤国	2,500,000.00	50.00%
邱 南	2,500,000.00	50.00%
合 计	5,000,000.00	100.00%

2015 年 12 月 3 日，本公司整体变更设立为股份有限公司。根据本公司 2015 年 11 月 5 日股东会议决议及公司章程，拟以 2015 年 8 月 31 日为基准日，将本公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 500.00 万元。原上海正邦教育培训有限公司的全体股东即为上海功途教育科技股份有限公司的全体股东。按照公司股东会决议及章程的规定，各股东以其所拥有的截止 2015 年 8 月 31 日止上海正邦教育培训有限公司经审计的净资产 5,266,263.43 元折成股份有限公司股本 500 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 500.00 万元，净资产大于股本部分人民币 266,264.43 元计入资本公积。各发起人按其截至 2015 年 8 月 31 日对上海正邦教育培训有限公司的出资比例相应地持有股份有限公司的股份。

2015 年 11 月 28 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具文号为信会师报字【2015】第 115767 号《验资报告》，截至 2015 年 11 月 27 日止，上海正邦教育培训有限公司已根据《公司法》有关规定及公司发起人协议折股方案，将上海正邦教育培训有限公司以截至 2015 年 8 月 31 日止经审计的净资产 5,266,263.43 元折成股份有限公司股本 500 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 500.00 万元，净资产大于股本部分人民币 266,264.43 元计入资本公积。

2015 年 12 月 3 日，上海市工商行政管理局向公司发出了《准予变更登记通知书》并换发了《营业执照》。

2015 年 7 月前，公司股东存在股权代持情况，具体情况如下：

2005 年 7 月 26 日，杨勤国、邱南和于海签署了《上海正邦教育培训有限公司董事会决议》，杨勤国和邱南同意以人民币 25,000 元的价格转让两人共同持有的公司 25% 的股权给于海。根据杨勤国、邱南和于海的确认，杨勤国和邱南同意新增于海为公司的股东，杨勤国自愿将其持有公司 12.5% 的股权以人民币 12,500 元的价格转让给于海，邱南自愿将其持有公司 12.5% 的股权以人民币 12,500 元的价格转让给于海，于海委托杨勤国和邱南代持其股权的原因系基于公司登记机关路途遥远、前往公司登记机关极为不便的现实考虑，经协商一致，同意由杨勤国代于海持有公司 12.5% 的股权、同意由邱南代于海持有公司 12.5% 的股权。根据前述董事会决议和杨勤国、邱南、于海的确认，公司实质股权结构如下：

股东名称	出资金额（单位：元）	出资比例
杨勤国	187,500.00	37.50%
邱 南	187,500.00	37.50%
于海	125,000.00	25.00%
合 计	500,000.00	100.00%

2010 年 5 月，本公司注册资本由 50 万元增加至 100 万元。此次增资款 50 万元实际系由杨勤国、邱南和于海三人共同缴纳，其中杨勤国实际出资 18.75 万元、邱南实际出资 18.75 万元、于海实际出资 12.50 万元。杨勤国、邱南和于海三人同意并确认本次增资的价格和出资比例，三人确认系按照三人实际出资额及出资比例享有股东权利、履行股东义务；本次增资为三人真实意思表示达成的自愿行为，为真实合法有效的；三人确认本次增资不存在现实及潜在的任何权属纠纷，并承诺日后不会对此次增资提出任何权利主张。

本次增资后，本公司实际股权结构如下：

股东名称	出资金额（单位：元）	出资比例
杨勤国	375,000.00	37.50%
邱 南	375,000.00	37.50%
于海	250,000.00	25.00%
合 计	1,000,000.00	100.00%

2011 年 11 月，本公司注册资本由 100 万元增加至 210 万元。本次增资的增资款 110 万元实际系由杨勤国、邱南和于海三人共同缴纳，其中杨勤国实际出资 41.25 万元、邱南实际出资 41.25 万元、于海实际出资 27.50 万元。杨勤国、邱南和于海三人确认本次增资投入的资金为各自自有资金，资金来源合法合规；同意并确认本次增资的价格和出资比例；本次增资为三人真实意思表示达成的自愿行为，为真实合法有效的；三人确认系按照三人实际出资额及出资比例享有股东权利、履行股东义务；三人确认本次增资不存在现实及潜在的任何权属纠纷，并承诺日后不会对本次增资提出任何权利主张。

本次增资后，本公司实际股权结构如下：

股东名称	出资金额（单位：元）	出资比例
杨勤国	787,500.00	37.50%
邱 南	787,500.00	37.50%
于海	525,000.00	25.00%
合 计	2,100,000.00	100.00%

2015 年 6 月，本公司注册资本由 210 万元增至 500 万元，增资的 290 万元系未分配利润转增所得。根据杨勤国、邱南和于海三人分别出具的《声明及承诺》，用于本次增资的未分配利润 290 万元由杨勤国、邱南和于海三人按各自实际出资比例进行分配，其中杨勤国实际获得 108.75 万元，邱南实际获得 108.75 万元，于海实际获得 72.50 万元。三人均同意并确认此次增资的价格及出资比例，并按照出资额及出资比例享有公司股东权利、履行公司股东义务；确认此次增资为其本人真实意思表示达成的自愿行为，不存在现实及潜在的任何权属纠纷，并承诺日后不会对此次增资提出任何权利主张，若日后无论任何原因被主管税务部门追缴税款的，其本人将按照有关法律、法规和规范性文件的规定承担相关费用。本次增资后，本公司实际股权结构如下：

股东名称	出资金额（单位：元）	出资比例
杨勤国	1,875,000.00	37.50%
邱南	1,875,000.00	37.50%
于海	1,250,000.00	25.00%
合 计	5,000,000.00	100.00%

2015 年 7 月，杨勤国、邱南分别将其持有的本公司 12.5%股权转让给于海，本次股权转让后，公司的股权代持情况全部解除，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（单位：元）	出资比例
杨勤国	1,875,000.00	37.50%
邱南	1,875,000.00	37.50%
于海	1,250,000.00	25.00%
合 计	5,000,000.00	100.00%

同月，杨勤国将其持有的公司 3.75%的股权（原出资额 18.75 万元）转让给上海功途信息技术中心（有限合伙）；邱南将其持有的公司 3.75%的股权（原出资额 18.75 万元）转让给上海功途信息技术中心（有限合伙）；于海将其持有的公司 2.5%的股权（原出资额 12.5 万元）转让给上海功途信息技术中心（有限合伙）。

经本次股权转让后，本公司股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（单位：元）	出资比例
杨勤国	1,687,500.00	33.75%
邱南	1,687,500.00	33.75%
于海	1,125,000.00	22.50%
上海功途信息技术中心（有限合伙）	500,000.00	10.00%
合 计	5,000,000.00	100.00%

2016 年 1 月 20 日，公司召开股东会，全体股东一致同意：以非公开定向发行的方式向新股东岳伟发行 500,000.00 股人民币普通股，募集资金人民币 1,500,000.00 元，公司新增注册资本（股本）合计人民币 50 万元，资本溢价 100 万元计入资本公积。2016 年 1 月 22 日，公司收到岳伟打入人民币 150 万元。本次出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字【2016】第 110088 号《验资报告》。本次增资后，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（单位：元）	出资比例
杨勤国	1,687,500.00	30.68%
邱南	1,687,500.00	30.68%
于海	1,125,000.00	20.46%
上海功途信息技术中心（有限合伙）	500,000.00	9.09%
岳伟	500,000.00	9.09%
合 计	5,500,000.00	100.00%

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在任何问题。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十九）”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认

部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万（含 100 万元）以上的应收账款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
特定性质组合	各类押金、职工备用金及股东借款

对押金、职工备用金和股东借款，由于其发生坏账的可能性很小，故本公司对该组合应收款项不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：课程采购费用。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

根据课程使用期间测算存货应结存金额。

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5%	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00

1、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资

租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十一) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
外购软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段

的支出，在发生时计入当期损益。

(十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 公司办公场所的装修费用，按租赁期进行摊销。

(十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

本报告期公司无设定受益计划。详见本附注“五、(十二) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司主要收入系向客户提供商业性企业学习应用全包服务（ELAFS）而收取的服务费，公司负责客户使用的 ELAFS 所选内容的维护与技术支持，确保网上培训管理系统的正常运行，并且提供增值服务。公司依据合同约定的服务期间分期摊销确认收入。

(十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为资产性政府补助，企业划分为与资产相关。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为收益性政府补助，企业划分为与收益相关。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，计入当期损益的划分标准：（1）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；（2）与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。计入当期损益的划分标准：（1）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；（2）与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资

产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企

业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 174,144.75 元，上期金额 453,249.88 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 487,601.14 元，上期金额 546,664.20 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 1,394,414.79 元，上期金额 1,128,853.03 元，重分类至“研发费用”。 另，财务费用中“利息费用”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“利息收入”本期金额 145,615.33 元，上期金额 125,100.21 元。
（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

2、重要会计估计变更

报告期内，本公司不存在需要披露的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
		2018年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	4%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

- 1、 上海功途教育科技股份有限公司于 2018 年 11 月被评为高新技术企业，有效期 3 年，享有高新技术企业所得税税率 15%的税收优惠。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	605.42	605.42
银行存款	10,504,441.38	10,391,476.08
其他货币资金	116,125.61	74,286.59
其中：支付宝	116,125.61	74,286.59
合计	10,621,172.41	10,466,368.09
其中：存放在境外的款项总额		

本报告期公司无受限货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	174,144.75	453,249.88
合计	174,144.75	453,249.88

- 1、 应收票据：无

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	183,310.26	100.00	9,165.51	5.00	174,144.75	477,105.14	100.00	23,855.26	5.00	453,249.88
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	183,310.26	100.00	9,165.51		174,144.75	477,105.14	100.00	23,855.26		453,249.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	183,310.26	9,165.51	5.00
合计	183,310.26	9,165.51	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备-14,689.75 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
珠海华金投资控股有限公司	87,744.77	47.87	4,387.24
中泰证券股份有限公司	59,925.01	32.69	2,996.25
通联数据股份有限公司	19,657.08	10.72	982.85
泰达宏利基金管理有限公司	13,244.40	7.23	662.22
中原证券股份有限公司	1,509.03	0.82	75.45
合计	182,080.29	99.33	9,104.01

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	222,873.77	97.93	223,641.65	100.00
1 至 2 年	4,705.58	2.07	1.01	
合计	227,579.35	100.00	223,642.66	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
上海七牛信息技术有限公司	91,686.99	40.29
网宿科技股份有限公司	77,830.18	34.20
中石化上海石油分公司	17,327.60	7.61
上海市金茂律师事务所	11,708.47	5.14
灵动创新（北京）科技有限公司	7,742.65	3.40
合计	206,295.89	90.64

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	181,205.98	180,488.97
合计	181,205.98	180,488.97

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	181,205.98	100.00			181,205.98	180,488.97	100.00			180,488.97
其中：特定性质组合	181,205.98	100.00			181,205.98	180,488.97	100.00			180,488.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	181,205.98	100.00			181,205.98	180,488.97	100.00			180,488.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,221.98		
1 至 2 年			
2 至 3 年	128,984.00		
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	50,000.00		
合计	181,205.98		

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况：无。

（3）本期实际核销的其他应收款情况：无。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	178,984.00	178,984.00
备用金	2,221.98	1,504.97
合计	181,205.98	180,488.97

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京益世控制科技有限公司	房租押金	128,984.00	2 至 3 年	71.18	
上海中欧国际文化传播有限公司	业务押金	50,000.00	5 年以上	27.59	
翁伊琳	备用金	2,221.98	1 年以内	1.23	
合计		181,205.98		100.00	

经单独对其他应收款进行减值测试，核实合同并与对方确认，公司有把握全额收回上述其他应收款，所以预计未来现金流量现值不低于其账面价值，故不对其他应收款计提坏账准备。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
课程采购费用	18,867.93		18,867.93	88,728.78		88,728.78
合计	18,867.93		18,867.93	88,728.78		88,728.78

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		22,669.42
预缴所得税	17,887.44	
合计	17,887.44	22,669.42

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	290,786.68	439,240.83
固定资产清理		
合计	290,786.68	439,240.83

2、 固定资产情况

项目	电子办公设备	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额	901,311.89	901,311.89
（2）本期增加金额	7,780.00	7,780.00
—购置	7,780.00	7,780.00
（3）本期减少金额	41,765.84	41,765.84

项目	电子办公设备	合计
—处置或报废	41,765.84	41,765.84
(4) 期末余额	867,326.05	867,326.05
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	462,071.06	462,071.06
(2) 本期增加金额	154,145.88	154,145.88
—计提	154,145.88	154,145.88
(3) 本期减少金额	39,677.57	39,677.57
—处置或报废	39,677.57	39,677.57
(4) 期末余额	576,539.37	576,539.37
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	290,786.68	290,786.68
(2) 年初账面价值	439,240.83	439,240.83

3、 暂时闲置的固定资产：无。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
装修费	184,064.53		115,611.86		68,452.67

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
QQ 年费	5,996.69	18,113.21	7,506.12		16,603.78
合计	190,061.22	18,113.21	123,117.98		85,056.45

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
资产减值准备	9,165.51	1,374.83	23,855.26	5,963.82
合计	9,165.51	1,374.83	23,855.26	5,963.82

(十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	487,601.14	546,664.20
合计	487,601.14	546,664.20

1、 应付票据：无

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	487,600.96	546,664.20
1-2 年	0.18	
合计	487,601.14	546,664.20

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：无

(十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,658,082.92	2,623,258.84
1-2 年	113,871.15	
合计	2,771,954.07	2,623,258.84

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	798,364.34	5,394,493.20	5,279,143.90	913,713.64
离职后福利-设定提存计划	47,447.10	665,545.90	653,112.70	59,880.30
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	845,811.44	6,060,039.10	5,932,256.60	973,593.94

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	757,260.44	4,762,794.30	4,657,423.00	862,631.74
(2) 职工福利费		61,367.80	61,367.80	
(3) 社会保险费	25,042.90	350,551.10	344,456.10	31,137.90
其中：医疗保险费	21,987.70	311,077.00	305,315.20	27,749.50
工伤保险费	740.70	6,800.90	7,074.20	467.40
生育保险费	2,314.50	32,673.20	32,066.70	2,921.00
(4) 住房公积金	16,061.00	219,780.00	215,897.00	19,944.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	798,364.34	5,394,493.20	5,279,143.90	913,713.64

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	46,289.80	649,209.00	637,079.00	58,419.80
失业保险费	1,157.30	16,336.90	16,033.70	1,460.50
合计	47,447.10	665,545.90	653,112.70	59,880.30

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	22,664.43	
企业所得税		38,073.69
个人所得税	3,809.52	
城市维护建设税	1,133.22	
教育费附加	906.57	
印花税	2,518.70	2,931.00
合计	31,032.44	41,004.69

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	157,387.41	179,426.58
合计	157,387.41	179,426.58

1、 应付利息：无

2、 应付股利：无

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代垫、报销款	51,913.83	73,948.15
兼职劳务费	1,700.00	1,700.00
其他	103,773.58	103,778.43
合计	157,387.41	179,426.58

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款：无

(十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	5,500,000.00						5,500,000.00

股本变动情况详见“附注一、公司基本情况”

(十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,266,263.43			1,266,263.43
合计	1,266,263.43			1,266,263.43

(十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	106,798.45	16,225.86		123,024.31
合计	106,798.45	16,225.86		123,024.31

(十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	961,186.04	-992,389.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	961,186.04	-992,389.44
加：本期净利润	162,258.61	2,060,373.93
减：提取法定盈余公积	16,225.86	106,798.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	799,999.71	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	307,219.08	961,186.04

注：公司于 2018 年 4 月 23 日召开第一届董事会第八次会议，拟定的 2017 年度利润分配方案为：拟现有总股本 5,500,000.00 股为基数，向未来实施分配方案时所公告的股权登记日的公司全体在册股东每 10 股派发现金股利人民币 1.45 元（含税），共计派发现金股利 799,999.75 元（含税）。权益分派结果最终以中国证券登记

结算有限责任公司北京分公司计算结果为准。

公司 2018 年 5 月 21 日召开股东大会，决议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》。公司于 2018 年 6 月向中国证券登记结算有限公司北京分公司支付股份分派款项 799,999.75 元，同月中国证券登记结算有限公司北京分公司退回款项 0.04 元，故公司实际分派股利金额为 799,999.71 元。

(十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,338,570.85	2,988,097.95	10,238,923.49	2,807,399.42
其他业务				
合计	9,338,570.85	2,988,097.95	10,238,923.49	2,807,399.42

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,780.23	21,378.23
教育费附加	16,733.13	21,378.21
印花税	2,518.70	2,930.99
河道管理费		1,614.20
合计	38,032.06	47,301.63

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,823,534.48	1,432,055.92
租金及物业费	202,545.78	189,429.73
服务费	275,996.56	272,519.25
培训费	6,690.57	20,769.81
差旅费	95,883.77	70,311.50
广告促销费	2,546.94	40,558.57
办公费	25,261.23	26,511.11
其他	36,686.33	17,199.06
合计	2,469,145.66	2,069,354.95

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,543,683.55	1,040,910.88
租金及物业费	299,657.80	321,869.37
折旧摊销及装修费	54,355.78	63,120.85
中介服务费	318,589.83	254,797.21
电话及通信费	41,084.92	27,250.63
办公费	181,393.98	276,463.79
差旅费	97,478.18	131,923.87
课程开发费	21,801.34	67,581.44
其他	37,747.56	14,331.90
合计	2,595,792.94	2,198,249.94

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,250,759.27	1,023,842.08
装修费	17,286.32	13,522.67
租金及物业费	126,369.20	91,488.28
合计	1,394,414.79	1,128,853.03

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	145,615.33	125,100.21
汇兑损益		
其他	2,219.67	2,081.17
合计	-143,395.66	-123,019.04

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-14,689.75	9,572.83
合计	-14,689.75	9,572.83

(二十六) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
三代手续费返还	9,129.82		与收益相关
合计	9,129.82		

(二十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益合计	911.73		911.73
其中：处置固定资产损益	911.73		911.73
合计	911.73		911.73

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00		100,000.00
其他		2,657.49	
合计	100,000.00	2,657.49	100,000.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
青浦企业扶持资金	100,000.00		与收益相关
合计	100,000.00		

(二十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-45,633.19	45,633.19

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	4,588.99	-2,138.90
合计	-41,044.20	43,494.29

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	121,214.41
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	18,182.16
调整以前期间所得税的影响	-45,633.19
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,385.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,280.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	148,173.60
研发支出加计扣除	-156,871.66
所得税费用	-41,044.20

(三十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	145,615.33	125,100.21
政府补助	109,129.82	
收回暂借款		100,000.00
其他	717.01	3,881.85
合计	255,462.16	228,982.06

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	1,713,014.21	1,785,409.36
合计	1,713,014.21	1,785,409.36

(三十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	162,258.61	2,060,373.93
加：资产减值准备	-14,689.75	9,572.83
固定资产折旧	154,145.88	85,125.59
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	123,117.98	121,958.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“－”号填列）	-911.73	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,588.99	-2,138.90
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	69,860.85	-9,170.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	293,923.16	-168,327.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	185,403.25	-85,672.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	977,697.24	2,011,722.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,621,172.41	10,466,368.09
减：现金的期初余额	10,466,368.09	8,739,674.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	154,804.32	1,726,693.61

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杨勤国	中国			30.68%	30.68%
邱南	中国			30.68%	30.68%
于海	中国			20.46%	20.46%
上海功途信息技术中心（有限合伙）	中国	软件和信息 技术服务		9.09%	9.09%
岳伟	中国			9.09%	9.09%

本公司最终控制方说明：杨勤国、邱南、于海分别持有公司 30.68%、30.68%和 20.46%股份，并通过上海功途信息技术中心（有限合伙）持有公司 9.09%股份，三人签署《一致行动人》；杨勤国、邱南、于海为本公司控股股东和实际控制人。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海功途信息技术中心（有限合伙）	受相同股东控制

(三) 关联交易情况

1、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	898,860.40	1,003,926.70

(四) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	邱南	12,241.90	13,807.60
	杨勤国	3,429.70	21,030.30
	于海	3,242.00	3,836.40

七、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
青浦企业扶持资金	100,000.00	100,000.00		营业外收入
三代手续费返还	9,129.82	9,129.82		其他收益

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2019 年 4 月 26 日，公司召开了第一届董事会第十一次会议，会议通过了《关于公司 2018 年利润不分配的议案》，2018 年度利润分配方案拟定为：2018 年利润不分配。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	911.73	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	109,129.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
合计	110,041.55	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.16	0.0295	0.0295

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收 益
扣除非经常性损益后的净利润	0.69	0.0095	0.0095

上海功途教育科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月二十六日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海浦东新区沪南路 2419 弄 30 号万科活力城 B 座 5 楼 508 室