



上海功途教育科技有限公司

为企业提供全方位在线学习服务

2020

年度报告摘要封面

Annual report summary cover

国内第一家新三板挂牌的企业E-Learning云服务公司

股票代码：836974

股票简称：上海功途

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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周毅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 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的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邱南
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-58209117
传真	021-58209117
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公路2157弄万科活力中心B座1520室 201204
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公路2157弄万科活力中心B座1520室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	15,013,649.17	13,422,183.02	11.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,892,481.59	7,427,650.45	19.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.35	19.72%
资产负债率%（母公司）	40.77%	44.66%	-
资产负债率%（合并）	40.77%	44.66%	-

(自行添行)			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,250,992.21	8,904,008.57	3.90%
归属于挂牌公司股东的净利润	1,464,831.14	231,143.63	533.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,391,001.35	158,092.54	-
经营活动产生的现金流量净额	3,129,890.24	-463,694.55	774.99%
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)	17.95%	3.16%	-
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)	17.05%	2.16%	-
基本每股收益 (元/股)	0.27	0.04	533.77%
(自行添行)			

2.2 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						6

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

单位：股

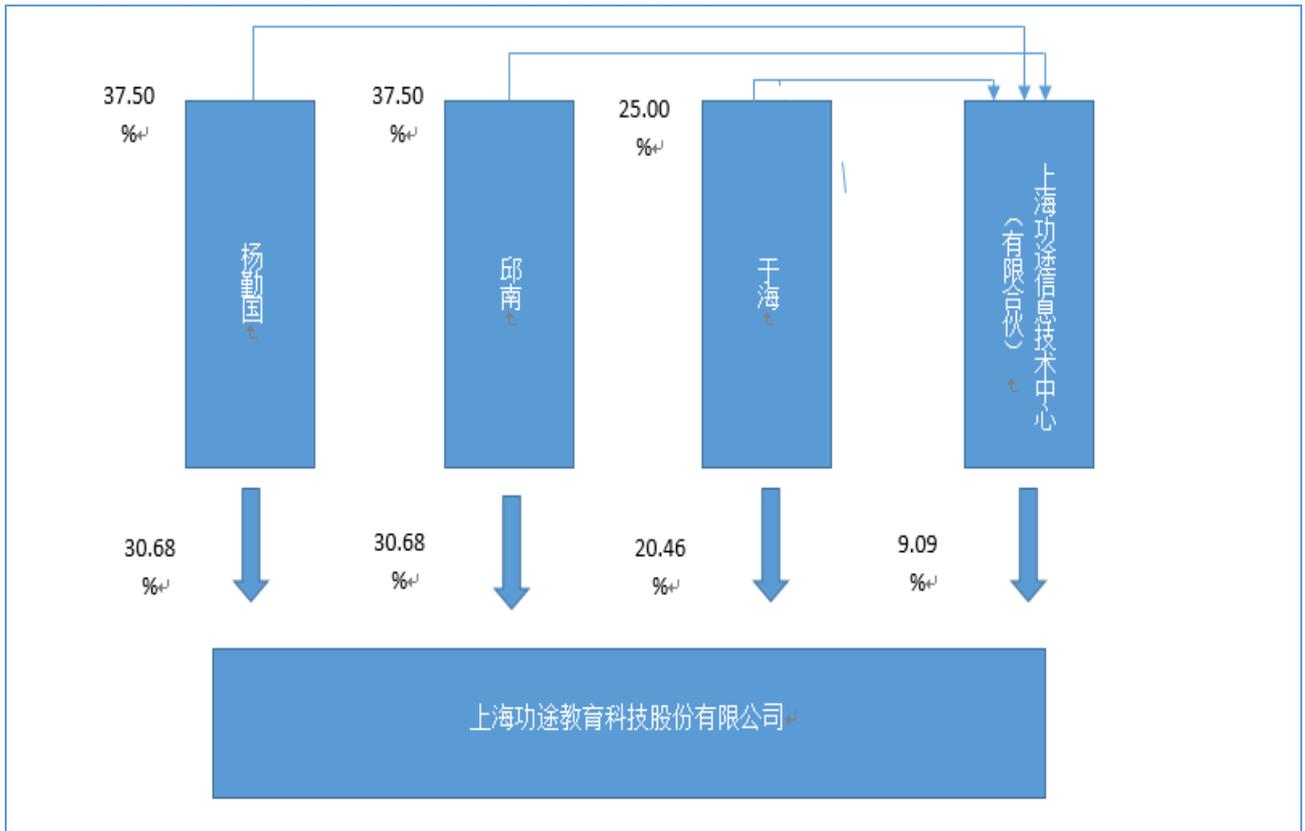
序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨勤国	1,687,500	0	1,687,500	30.68%	1,265,625	421,875
2	邱南	1,687,500	0	1,687,500	30.68%	1,265,625	421,875
3	于海	1,125,000	0	1,125,000	20.46%	843,750	281,250
4	上海功途信息技术	500,000	0	500,000	9.09%	333,334	166,666

	中心(有限合伙)						
5	李芳洲		499,000	499,000	9.07%		499,000
6	俞乐华		1,000	1,000	0.02%		1,000
7	岳伟	500,000	-500,000	0			
8							
9							
10							
合计		5,500,000	0	5,500,000	100.00%	3,708,334	1,791,666

普通股前十名股东间相互关系说明:

截至期末,杨勤国、邱南、于海分别持有公司 30.68%、30.68%、20.46%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。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
将与商品销售等相关的预收款项重分类至合同负债	董事会一致同意文件	预收款项	-2,364,269.11
		合同负债	2,364,269.11

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
预收款项	- 2,676,080.30
合同负债	2,676,080.30

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,比较财务报表不做调整,执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号),自 2020 年 6 月 19 日起施行,允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理,并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

2. 重要会计估计变更: 无

3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	2,676,080.30		-2,676,080.30		-2,676,080.30
合同负债		2,676,080.30	2,676,080.30		2,676,080.30

3.2 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 其他原因 不适用

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用