



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

2023年半年度报告

上海功途教育科技股份有限公司

SuccessPath Inc.

—— 2023年上半年大事记 ——

品牌活动

2022年4月4日，上海功途推出“强督式”新人训练营活动，提供包含方案策划、海报制作、班导督学、积分激励、项目展示等环节在内的整套运营服务，协助HR做好培训落地，帮助新员工减少新环境焦虑，快速融入团队；为企业营造积极的学习氛围，促进新员工间的交流。

产品与技术发展

ELAFS 云平台 and 时习APP

2023年6月18日完成PC 9.3版本升级，更多实用的功能为企业培训管理助力。

- 1、新增节点账户独立核算功能；
- 2、课程讲师信息优化；
- 3、部门课程优化；
- 4、报名项目优化；
- 5、新增学习地图等分享功能；
- 6、微信集成调整。

2023年4月15日完成PC 9.2版本升级，升级7大模块，20多项功能。

- 1、提供APP端创建发布文档的功能；
 - 2、增加普通学员申请发布文档的功能；
 - 3、增加文档历史版本记录；
 - 4、管理员增加批量发布文档功能；
 - 5、前端文档库显示优化；
 - 6、电子文档的搜索，可以同时搜索标题和文档说明；
 - 7、电子文档上传的大小限制调整20MB。
-

获奖

2023年5月，在TOP智汇举办的2023第八届SaaS应用大会上，功途荣获“CSIC 2023年度优秀数字化解决方案”奖项。

重要提示

- 一、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。
- 二、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）周毅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 6 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 11 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 12 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 14 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 16 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 42 |
| 附件 II | 融资情况 | 42 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 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。 |
| | 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（如有）。 |
| | 报告期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 | 上海市浦东新区沪南公路 2157 弄万科活力中心 B 座 1520 室 |

释义

| 释义项目 | 指 | 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、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、东审 | 指 | 北京东审会计师事务所(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 |
| 上期 | 指 | 2022年1月1日至2022年6月30日 |
| 报告期、本期 | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30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 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|-------------------------------------|
| 公司中文全称 | 上海功途教育科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | SuccessPath Inc. | | |
| 法定代表人 | 杨勤国 | 成立时间 | 2002年10月23日 |
| 控股股东 | 控股股东为（杨勤国、邱南、于海） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（杨勤国、邱南、于海），一致行动人为（杨勤国、邱南、于海） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I653 信息技术咨询服务-I6530 信息技术咨询服务 | | |
| 主要产品与服务项目 | 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 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 上海功途 | 证券代码 | 836974 |
| 挂牌时间 | 2016年4月20日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 5,500,000 |
| 主办券商（报告期内） | 国海证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 广西壮族自治区桂林市辅星路13号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 周毅 | 联系地址 | 上海市浦东新区沪南公路2157弄万科活力中心B座1520室 |
| 电话 | 021-58209117 | 电子邮箱 | yzhou@cobocn.com |
| 传真 | 021-58209117 | | |
| 公司办公地址 | 上海市浦东新区沪南公路2157弄万科活力中心B座1520室 | 邮政编码 | 201204 |
| 公司网址 | https://www.successpath.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91310000744207661F | | |
| 注册地址 | 上海市青浦区重固镇外青松公路4925号D—54 | | |
| 注册资本（元） | 人民币5,500,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 4,157,862.63 | 4,948,996.09 | -15.99% |
| 毛利率% | 70.82% | 53.71% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -6,181.86 | -34,053.68 | 81.85% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -51,334.95 | -84,453.29 | 39.21% |
| 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) | -0.08% | -0.46% | - |
| 加权平均净资产收益率% (依据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) | -0.64% | -1.14% | - |
| 基本每股收益 | -0.0011 | -0.01 | 81.85% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 13,269,644.16 | 13,707,637.31 | -3.20% |
| 负债总计 | 6,017,810.67 | 4,909,621.96 | 22.57% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 7,251,833.49 | 8,798,015.35 | -17.57% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.32 | 1.60 | -17.57% |
| 资产负债率% (母公司) | 45.35% | 35.82% | - |
| 资产负债率% (合并) | 45.35% | 35.82% | - |
| 流动比率 | 1.36 | 1.85 | - |
| 利息保障倍数 | 0.68 | -6.29 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,512,249.09 | 985,780.22 | 53.41% |
| 应收账款周转率 | 9.68 | 11.03 | - |
| 存货周转率 | 0 | 0 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |

| | | | |
|----------|---------|--------|---|
| 总资产增长率% | -3.20% | 6.51% | - |
| 营业收入增长率% | -15.99% | 6.33% | - |
| 净利润增长率% | 81.85% | 54.73% | - |

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 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 | 5,800,005.39 | 43.71% | 6,001,976.82 | 43.79% | -3.37% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 461,173.75 | 3.48% | 397,717.81 | 2.90% | 15.96% |
| 存货 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 6,851,130.65 | 51.63% | 7,048,967.51 | 51.42% | -2.81% |
| 在建工程 | | | | | |
| 无形资产 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期借款 | 1,312,500.00 | 9.89% | 1,440,531.88 | 10.51% | -8.89% |
| 资产总计 | 13,269,644.16 | 100.00% | 13,707,637.31 | 100.00% | -3.20% |

项目重大变动原因：

项目无重大变化。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 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 | 4,157,862.63 | - | 4,948,996.09 | - | -15.99% |
| 营业成本 | 1,213,209.20 | 29.18% | 2,290,737.96 | 46.29% | -47.04% |
| 毛利率 | 70.82% | - | 53.71% | - | - |
| 销售费用 | 682,893.31 | 16.42% | 519,617.78 | 10.50% | 31.42% |
| 管理费用 | 1,287,772.38 | 30.97% | 1,352,639.75 | 27.33% | -4.80% |
| 研发费用 | 957,169.76 | 23.02% | 1,083,300.00 | 21.89% | -11.64% |
| 财务费用 | 35,590.11 | 0.86% | -235,652.18 | -4.76% | 115.10% |
| 其他收益 | 41,176.31 | 0.99% | 2,266.30 | 0.05% | 1,716.90% |
| 营业利润 | -11,334.95 | -0.27% | -84,453.29 | -1.71% | 86.58% |
| 营业外收入 | 5,153.09 | 0.12% | 57,213.92 | 1.16% | -90.99% |

| | | | | | |
|---------------|---------------|--------|-------------|--------|----------|
| 净利润 | -6,181.86 | -0.15% | -34,053.68 | -0.69% | 81.85% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,512,249.09 | - | 985,780.22 | - | 53.41% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 0.00 | - | 0.00 | - | 0% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,714,220.52 | - | -181,646.05 | - | -843.71% |

项目重大变动原因:

- 1、营业成本：2023年上半年同期减少1,077,528.76元，主要原因是2023年上半年市场竞争激烈，营业收入同期减少791,133.46元；另外，公司节约成本，相比上年同期减少新课程的及云服务的采购。
- 2、销售费用：2023年上半年同期增加163,275.53元，主要原因是2023年为打开外地市场，销售部门增加了差旅费及市场业务费用的支出。
- 3、财务费用：2023年上半年同期增加271,242.29元，主要原因是2022年上半年有350万定期存款到期结息288,750元（2022年半年报已披露）。
- 4、经营活动产生的现金流量净额：2023年上半年同期增加526,468.87元，主要原因是2023年上半年公司加大应收客户资金回笼，2023年上半年销售商品收到的现金同期增加1,126,043.73元。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额：2023年上半年同期减少1,532,574.47元，主要原因是2023年上半年公司进行了2022年分配现金股利1,540,000.00元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司本着可持续发展的价值观，积极履行企业应承担的社会责任。尽力做到对社会负责、为公司股东创造价值、为公司员工提供良好的工作环境和薪酬福利待遇。

六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-----------------|---------------|
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|--------|--------------|----------|------|
| 办公室 | 固定资产 | 抵押 | 7,370,486.00 | 55.54% | 贷款购房 |
| 总计 | - | - | 7,370,486.00 | 55.54% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

此项资产权利受限事项对公司无重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

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 | 2,125,000 | 38.64% | 0 | 2,125,000 | 38.64% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,125,000 | 20.45% | 500,900 | 1,625,900 | 29.56% |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 3,375,000 | 61.36% | 0 | 3,375,000 | 61.36% |
| | 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 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|-----------|---------|-----------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 邱南 | 1,687,500 | 188,400 | 1,875,900 | 34.11% | 1,265,625 | 610,275 | 0 | 0 |
| 2 | 杨勤国 | 1,687,500 | 187,500 | 1,875,000 | 34.09% | 1,265,625 | 609,375 | 0 | 0 |
| 3 | 于海 | 1,125,000 | 125,000 | 1,250,000 | 22.73% | 843,750 | 406,250 | 0 | 0 |
| 4 | 李芳洲 | 499,000 | 0 | 499,000 | 9.07% | 0 | 499,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|------------------|-----------|----------|-----------|-------|-----------|-----------|---|---|
| 5 | 吴君能 | 0 | 100 | 100 | 0.00% | 0 | 100 | 0 | 0 |
| 6 | 上海功途信息技术中心(有限合伙) | 500,000 | -500,000 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | 俞乐华 | 1,000 | -1,000 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 5,500,000 | - | 5,500,000 | 100% | 3,375,000 | 2,125,000 | 0 | 0 |

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 34.11%、34.09%、22.73%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，合计持有公司 90.93%股份，为公司控股股东和实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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 | 任职起止日期 | |
|-----|-------------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 杨勤国 | 董事长、总经理 | 男 | 1974年11月 | 2022年6月28日 | 2025年6月27日 |
| 邱南 | 董事、副总经理 | 男 | 1977年11月 | 2022年6月28日 | 2025年6月28日 |
| 于海 | 董事 | 男 | 1976年4月 | 2022年6月28日 | 2025年6月28日 |
| 程斌 | 董事 | 男 | 1982年4月 | 2022年6月28日 | 2025年6月28日 |
| 张丽丽 | 董事 | 女 | 1983年12月 | 2022年6月28日 | 2025年6月28日 |
| 王蓓丽 | 监事会主席 | 女 | 1982年2月 | 2022年6月28日 | 2025年6月28日 |
| 翁伊琳 | 监事 | 女 | 1989年12月 | 2022年6月28日 | 2025年6月28日 |
| 杨静依 | 职工代表监事 | 女 | 1981年11月 | 2023年4月14日 | 2025年6月28日 |
| 周毅 | 财务负责人、董事会秘书 | 男 | 1976年3月 | 2022年6月28日 | 2025年6月28日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------|------|--------|-----------|
| 杨静依 | 课程开发专员 | 新任 | 职工代表监事 | 前任离职，重新选举 |
| 谭艳 | 职工代表监事 | 离任 | 离职 | 个人原因离职 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|------------|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 杨静依 | 职工代表 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 0 | - | 0 | 0% | 0 | 0 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

杨静依，女，中国国籍，无境外永久居留权。1981年生，大学专科学历。毕业于上海中侨职业技术大学。2003年6月至2005年6月就职于比特科技控股股份有限公司，担任行政。2005年6月至2007年6月就职于宏盛科技控股股份有限公司，担任总经理助理。2013年4月至今就职于上海功途科技股份有限公司，担任课程开发专员。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 2 | 2 |
| 技术人员 | 1 | 1 |
| 客户服务部 | 6 | 6 |
| 课程开发部 | 2 | 3 |
| 销售人员 | 3 | 2 |
| 研发部 | 6 | 5 |
| 员工总计 | 20 | 19 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-------|---------------------|---------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 5,800,005.39 | 6,001,976.82 |
| 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 | | | |
| 应收账款 | 五、（二） | 461,173.75 | 397,717.81 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（三） | 154,652.50 | 199,069.33 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、（四） | 1,307.04 | 1,475.04 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 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 | 五、（六） | | 8.09 |
| 流动资产合计 | | 6,417,138.68 | 6,600,247.09 |
| 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 | 五、(七) | 6,851,130.65 | 7,048,967.51 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、(八) | | 57,047.88 |
| 递延所得税资产 | 五、(九) | 1,374.83 | 1,374.83 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 6,852,505.48 | 7,107,390.22 |
| 资产总计 | | 13,269,644.16 | 13,707,637.31 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、(十) | 12,584.95 | 35,433.98 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、(十二) | 3,144,741.39 | 2,145,003.23 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、(十三) | 1,166,644.91 | 871,916.98 |
| 应交税费 | 五、(十四) | 85,839.22 | 42,681.29 |
| 其他应付款 | 五、(十五) | 45,500.20 | 124,054.60 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、(十七) | 250,000.00 | 250,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 4,705,310.67 | 3,469,090.08 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、(十六) | 1,312,500.00 | 1,440,531.88 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|-------------------|---------|---------------|---------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 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 | | 1,312,500.00 | 1,440,531.88 |
| 负债合计 | | 6,017,810.67 | 4,909,621.96 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、（十八） | 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 | 五、（十九） | 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 | 五、（二十） | 466,325.16 | 466,325.16 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、（二十一） | 19,244.90 | 1,565,426.76 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 7,251,833.49 | 8,798,015.35 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 7,251,833.49 | 8,798,015.35 |
| 负债和所有者权益总计 | | 13,269,644.16 | 13,707,637.31 |

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 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------------|---------|--------------|--------------|
| 一、营业总收入 | | 4,157,862.63 | 4,948,996.09 |
| 其中：营业收入 | 五、（二十二） | 4,157,862.63 | 4,948,996.09 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 4,210,373.89 | 5,035,715.68 |
| 其中：营业成本 | 五、（二十二） | 1,213,209.20 | 2,290,737.96 |
| 利息支出 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|---------|--------------|--------------|
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、(二十三) | 33,739.13 | 25,072.37 |
| 销售费用 | 五、(二十四) | 682,893.31 | 519,617.78 |
| 管理费用 | 五、(二十五) | 1,287,772.38 | 1,352,639.75 |
| 研发费用 | 五、(二十六) | 957,169.76 | 1,083,300.00 |
| 财务费用 | 五、(二十七) | 35,590.11 | -235,652.18 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | 五、(二十九) | 41,176.31 | 2,266.30 |
| 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 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -11,334.95 | -84,453.29 |
| 加：营业外收入 | 五、(三十一) | 5,153.09 | 57,213.92 |
| 减：营业外支出 | | | 6,814.31 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -6,181.86 | -34,053.68 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,181.86 | -34,053.68 |
| 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） | | | |
| 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（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏 | | -6,181.86 | -34,053.68 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------|------------|
| 损以“-”号填列) | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 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 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 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 | | | |
| (二) 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 | | -6,181.86 | -34,053.68 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -6,181.86 | -34,053.68 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | -0.0011 | -0.0062 |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.0011 | -0.0062 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

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 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|----|--------------|--------------|
| 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 | | 5,380,270.80 | 4,254,227.07 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 5,153.09 | 11,650.51 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 52,849.61 | 342,358.23 |
| 经营活动现金流入小计 | | 5,438,273.50 | 4,608,235.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 839,133.36 | 1,001,624.79 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 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 | | 2,774,251.43 | 2,421,182.82 |
| 支付的各项税费 | | 311,284.97 | 199,197.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,354.65 | 450.76 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,926,024.41 | 3,622,455.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,512,249.09 | 985,780.22 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 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 | | 125,000.00 | 125,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,589,220.52 | 56,646.05 |
| 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 | | 1,714,220.52 | 181,646.05 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,714,220.52 | -181,646.05 |
| 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 | | -201,971.43 | 804,134.17 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 6,001,976.82 | 4,663,465.41 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,800,005.39 | 5,467,599.58 |

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、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明:

2023年5月公司进行了2022年权益分派,共计派发现金红利1,540,000.00元,每10股派发2.80元。

(二) 财务报表项目附注

上海功途教育科技股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (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号验资报告。

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%的股权给予海。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 |
|------|------------|------|
|------|------------|------|

| 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8月28日批准报出。

2020年1月岳伟在全国中小企业股份转让系统转让其名下股份50万，李芳洲购入49.90万，俞乐华购入0.10万。

| 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% |
| 李芳洲 | 499,000.00 | 9.07% |
| 俞乐华 | 1,000.00 | 0.02% |
| 合 计 | 5,500,000.00 | 100.00% |

2023年3月上海功途信息技术中心（有限合伙）在全国中小企业股份转让系统转让其名下股份50万，杨勤国购入18.75万，邱南购入18.75万，购入18.75万，于海购入12.5万。俞乐华在全国中小企业股份转让系统转让其名下股份0.10万，吴君

能购入 0.01 万，邱南购入 0.09 万

| 股东名称 | 出资金额（单位：元） | 出资比例 |
|------|--------------|---------|
| 邱南 | 1,875,900.00 | 34.11% |
| 杨勤国 | 1,875,000.00 | 34.09% |
| 于海 | 1,250,000.00 | 22.73% |
| 李芳洲 | 499,000.00 | 9.07% |
| 吴君能 | 100.00 | 0.00% |
| 合 计 | 5,500,000.00 | 100.00% |

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

(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 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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，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

报告期内，本公司不存在需要披露的会计估计变更。

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 |
|---------|---|--------|
| | | 2021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 | | |
| 银行存款 | 5,785,303.93 | 5,964,769.51 |
| 其他货币资金 | 14,704.46 | 37,207.31 |
| 其中：支付宝 | 13,260.10 | 10,073.13 |
| 微信 | 1,444.36 | 27,134.18 |
| 合计 | 5,800,005.39 | 6,001,976.82 |
| 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) 应收账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------------|------------|
| 应收账款 | 461,173.75 | 397,717.81 |
| 合计 | 461,173.75 | 397,717.81 |

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 | 484,615.66 | 100.00 | 23,441.91 | 4.84 | 461,173.75 | 421,159.72 | 100.00 | 23,441.91 | 5.57 | 397,717.81 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 484,615.66 | 100.00 | 23,441.91 | 4.84 | 461,173.75 | 421,159.72 | 100.00 | 23,441.91 | 5.57 | 397,717.81 |

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 | 472,411.64 | 20,447.79 | 4.33 |
| 1至2年 | 6,194.63 | 619.46 | 10.00 |
| 2至3年以上 | 6,009.39 | 2,374.66 | 39.52 |
| 合计 | 484,615.66 | 23,441.91 | |

我公司一般在12月底计提当年应收账款坏账准备，年中未计提。

(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 |
| 中信证券股份有限公司 | 210,675.19 | 43.47 | |
| 中泰证券股份有限公司 | 110,093.65 | 22.72 | 8,826.75 |
| 富士施乐实业发展（中国）有限公司 | 46,288.16 | 9.55 | |
| 华金证券股份有限公司 | 32,803.95 | 6.77 | 2,195.68 |
| 国家电投集团资本控股有限公司 | 18,108.08 | 3.74 | |
| 合计 | 417,969.03 | 86.25 | 11,022.43 |

(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 | 150,784.98 | 97.50 | 195,201.81 | 98.06 |
| 1至3年 | 3,867.52 | 2.50 | 3,867.52 | 1.94 |
| 合计 | 154,652.50 | 100.00 | 199,069.33 | 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 |
|--------------|------------|-----------------|
| 杭州网易质云科技有限公司 | 41,294.39 | 26.70 |
| 上海七牛信息技术有限公司 | 29,199.71 | 18.88 |
| 上海市金茂律师事务所 | 25,943.42 | 16.78 |
| 网宿科技股份有限公司 | 25,943.38 | 16.78 |
| 中石化上海石油分公司 | 19,524.24 | 12.62 |
| 合计 | 141,905.14 | 91.76 |

(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 | 1,307.04 | 1,475.04 |
| 合计 | 1,307.04 | 1,475.04 |

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 | 1,307.04 | 100.00 | | | 3,809.02 | 1,475.04 | 100.00 | | | 1,259.82 |
| 其中：特定性质组合 | 1,307.04 | 100.00 | | | 3,809.02 | 1,475.04 | 100.00 | | | 1,259.82 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 1,307.04 | 100.00 | | | 3,809.02 | 1,475.04 | 100.00 | | | 1,259.82 |

(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、备用金 | 1,307.04 | 1,475.04 |
| 合计 | 1,307.04 | 1,475.04 |

(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 |
|------------------|-------|----------|-------|-----------------------------|--------------|
| 上海高地物业管理有 限公司 | 门禁卡押金 | 750.00 | 1 年以内 | 57.38 | |
| 翁伊琳 | 备用金 | 557.04 | 1 年以内 | 42.62 | |
| 合计 | | 1,307.04 | | 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 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| 合计 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|------|------|
| 待认证进项税额 | 0 | 8.09 |
| 合计 | 0 | 8.09 |

(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 | 6,851,130.65 | 7,048,967.51 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 6,851,130.65 | 7,048,967.51 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 电子办公设备 | 合计 |
|------------|--------------|------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 年初余额 | 8,144,607.20 | 907,797.98 | 9,052,405.18 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —购置 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置或报废 | | | |
| (4) 期末余额 | 8,144,607.20 | 907,797.98 | 9,052,405.18 |
| 2. 累计折旧 | | | |
| (1) 年初余额 | 1,160,967.62 | 842,470.05 | 2,003,437.67 |
| (2) 本期增加金额 | 193,423.80 | 4,413.16 | 197,836.96 |
| —计提 | 193,423.80 | 4,413.16 | 197,836.96 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置或报废 | | | |
| (4) 期末余额 | 1,354,391.42 | 846,883.21 | 2,201,274.63 |
| 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 | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 电子办公设备 | 合计 |
|------------|--------------|-----------|--------------|
| (1) 期末账面价值 | 6,790,215.78 | 60,914.77 | 6,851,130.55 |
| (2) 年初账面价值 | 6,983,639.58 | 65,327.93 | 7,048,967.51 |

注：本公司于 2019 年 11 月与北京银行股份有限公司上海分行签订抵押合同，将账面价值为 7,370,486.00 元的房屋建筑物用于抵押获取借款。截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额合计为 1,562,500.00 元，其中，计入长期借款 1,312,500.00 元，计入一年内到期的非流动负债 250,000.00 元

- 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 | 57,047.88 | | 57,047.88 | | 0 |
| 合计 | 57,047.88 | | 57,047.88 | | 0 |

(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 | |
|--------|----------|----------|----------|----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | | 1,374.83 | | 1,374.83 |
| 合计 | | 1,374.83 | | 1,374.83 |

(十) 应付账款

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 | 12,584.95 | 35,433.98 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|-----------|-----------|
| 合计 | 12,584.95 | 35,433.98 |

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 | 12,584.95 | 35,433.98 |
| 1-2 年 | | |
| 合计 | 12,584.95 | 35,433.98 |

(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：无

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无

(十二) 合同负债

合同负债情况

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预收课程费 | 2,145,003.23 | 3,144,741.39 |
| 合计 | 2,145,003.23 | 3,144,741.39 |

(十三) 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 | 821,211.48 | 2,743,287.04 | 2,447,711.95 | 1,116,786.57 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 50,705.50 | 302,975.13 | 303,822.29 | 49,858.34 |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------------|--------------|--------------|--------------|
| 合计 | 871,916.98 | 3,046,262.17 | 2,751,534.24 | 1,166,644.91 |

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 | 680,485.38 | 2,430,590.20 | 2,133,676.45 | 977,399.13 |
| (2) 职工福利费 | | | | |
| (3) 社会保险费 | 119,358.10 | 186,332.84 | 186,854.50 | 118,836.44 |
| 其中：医疗保险费 | 118,866.40 | 183,400.68 | 183,914.10 | 118,352.98 |
| 工伤保险费 | 491.70 | 2,932.16 | 2,940.40 | 483.46 |
| 生育保险费 | | | | |
| (4) 住房公积金 | 21,368.00 | 126,364.00 | 127,181.00 | 20,551.00 |
| (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 | 821,211.48 | 2,743,287.04 | 2,447,711.95 | 1,116,786.57 |

(十四) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 增值税 | 73,510.66 | 32,057.59 |
| 企业所得税 | | |
| 个人所得税 | | |
| 城市维护建设税 | 1,837.76 | 602.48 |
| 教育费附加 | 1,837.76 | 602.48 |
| 房产税 | 8,551.84 | 8,551.84 |
| 城镇土地使用税 | 101.20 | 182.17 |
| 印花税 | | 684.73 |
| 合计 | 85,839.22 | 42,681.29 |

(十五) 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 | 45,500.20 | 124,054.60 |
| 合计 | 45,500.20 | 124,054.60 |

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 |
|--------|-----------|------------|
| 代扣代缴款项 | | |
| 兼职劳务费 | | |
| 代垫、报销款 | 3,047.38 | 39,148.94 |
| 中介服务费 | 42,452.82 | 84,905.66 |
| 合计 | 45,500.20 | 124,054.60 |

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款：无

(十六) 长期借款

长期借款分类：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 抵押借款 | 1,312,500.00 | 1,440,531.88 |
| 合计 | 1,312,500.00 | 1,440,531.88 |

(十七) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的长期借款 | 250,000.00 | 250,000.00 |
| 合计 | 250,000.00 | 250,000.00 |

(十八) 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”

(十九) 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 |

(二十) 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 | 466,325.16 | | | 466,325.16 |
| 合计 | 466,325.16 | | | 466,325.16 |

(二十一) 未分配利润

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润 | | |
| 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 | 1,565,426.76 | 1,565,426.76 |
| 加: 本期净利润 | -6,181.86 | |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | 1,540,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 19,244.90 | 1,565,426.76 |

(二十二) 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 | 4,157,862.63 | 1,213,209.20 | 4,948,996.09 | 2,290,737.96 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 4,157,862.63 | 1,213,209.20 | 4,948,996.09 | 2,290,737.96 |

(二十三) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 7,192.69 | 2,234.72 |
| 教育费附加 | 9,240.36 | 7,198.92 |
| 印花税 | 0 | 0.04 |
| 房产税 | 17,103.68 | 15,166.36 |
| 城镇土地使用税 | 202.40 | 472.33 |
| 合计 | 35,739.13 | 25,072.37 |

(二十四) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 工资薪酬 | 316,136.78 | 480,896.62 |
| 租金及物业费 | | |
| 服务费 | 342,397.10 | 37,572.64 |
| 培训费 | | |
| 差旅费 | 14,267.18 | 296.32 |
| 广告促销费 | | |
| 办公费 | 10,092.25 | 852.20 |
| 其他 | | |
| 合计 | 682,893.31 | 519,617.78 |

(二十五) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 工资薪酬 | 902,588.97 | 1,004,327.74 |
| 租金及物业费 | 51,006.10 | 20,739.41 |
| 折旧摊销及装修费 | 76,356.47 | 86,932.02 |
| 中介服务费 | 193,201.98 | 172,307.98 |
| 电话及通信费 | 20,373.77 | 17,942.69 |
| 办公费 | 28,276.23 | 31,487.53 |
| 差旅费 | 15,968.86 | 18,902.38 |
| 课程开发费 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 1,287,772.38 | 1,352,639.75 |

(二十六) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|--------------|
| 工资薪酬 | 957,169.76 | 1,083,300.00 |
| 租金及物业费 | | |
| 合计 | 957,169.76 | 1,083,300.00 |

(二十七) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------|-------------|
| 利息费用 | 46,188.64 | 56,646.05 |
| 减：利息收入 | 11,865.51 | 292,950.35 |
| 汇兑损益 | | |
| 其他 | 1,267.98 | 652.12 |
| 合计 | 35,590.11 | -235,652.18 |

(二十八) 资产减值损失

本期未发生。

(二十九) 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 |
|-------|-----------|----------|-------------|
| 高新扶持 | 40,000.00 | | |
| 进项税加计 | 1,176.31 | 2,266.30 | 与收益相关 |
| 合计 | 41,176.31 | 2,266.30 | |

(三十) 资产处置收益

本期未发生。

(三十一) 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 | 5,153.09 | 57,213.92 | 5,153.09 |
| 合计 | 5,153.09 | 57,213.92 | 5,153.09 |

(三十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

本期未发生。

2、 会计利润与所得税费用调整过程

六、

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|-----------|------------|
| 利润总额 | -6,181.86 | -34,053.68 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | | |
| 调整以前期间所得税的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | | |
| 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 | | |
| 所得税费用 | 0 | 0 |

(三十三) 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 | 7,696.52 | 292,950.35 |
| 政府补助 | 45,153.09 | 57,213.92 |
| 收回暂借款 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 52,849.61 | 350,164.27 |

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 |
|-----------------|----------|--------|
| 差旅费、业务招待费、保险支出等 | 1,354.65 | 450.76 |
| 合计 | 1,354.65 | 450.76 |

(三十四) 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 | -6,181.86 | -34,053.68 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧 | 197,836.86 | 198,904.50 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 57,047.88 | 57,047.82 |
| 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） | | |
| 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） | 46,188.64 | 56,646.05 |
| 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） | | |
| 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） | 0 | 0 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -18,863.02 | -280,232.96 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,236,220.59 | 987,468.49 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,512,249.09 | 985,780.22 |
| 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 | 5,800,005.39 | 5,467,599.58 |
| 减：现金的期初余额 | 6,001,976.82 | 4,663,465.41 |
| 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 | -201,971.43 | 804,134.17 |

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 | | | 34.09% | 34.09% |
| 邱南 | 中国 | | | 34.11% | 34.11% |
| 于海 | 中国 | | | 22.73% | 22.73% |

本公司最终控制方说明：杨勤国、邱南、于海分别持有公司 34.09%、34.11%和 22.73% 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

无。

七、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。

八、其他重要事项

无

九、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 | 0 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | 0 | |
| 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） | 45,153.09 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 0 | |
| 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 | 0 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-----------|----|
| 被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | 0 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 0 | |
| 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 | 0 | |
| 债务重组损益 | 0 | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | 0 | |
| 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 | 0 | |
| 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 | 0 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | 0 | |
| 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 | 0 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 0 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | 0 | |
| 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 | 0 | |
| 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 | 0 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | 0 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 0 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 0 | |
| 所得税影响额 | 0 | |
| 合计 | 45,153.09 | |

(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 | -0.08 | -0.0011 | -0.0011 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -0.64 | -0.0093 | -0.0093 |

上海功途教育科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二三年八月三十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---------------|-----------|
| 政府补贴 | 40,000.00 |
| 三代手续费返还 | 5,153.09 |
| 非经常性损益合计 | 45,153.09 |
| 减：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 | 45,153.09 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用