



行动教育

NEEQ :831891

上海行动成功教育科技有限公司

(Shanghai Action Success Education

Technology CO., LTD)

半年度报告

2015

公司半年度大事记



1、2015年3月5日，公司“新三板”专场挂牌仪式在全国中小企业股转系统隆重举行。公司立足于互联网平台，助力中小民营企业转型升级。在国家利好政策的积极推动下，必将在管理教育行业大放异彩。

2、2015年4月22日，公司年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配方案》，以公司现有总股本11,803,500股为基数，向全体股东每10股送红股15股，分红后总股本增至29,508,750股。

3、2015年5月18日，公司推出“行动创业”在线教育平台。这个平台整合了公司在线管理教育平台业务、O2O培训平台“知行合e”以及移动咨询平台“答赏”。新的“行动创业”平台致力于提升创业者管理知识，让创业更简单。



4、2015年7月10日，行动教育作为管理教育行业细分龙头受邀走进中央电视台。

5、公司股票转让方式变更为做市转让方式的申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司于2015年7月23日起由协议转让方式变更为做市转让方式。

6、为配合公司战略性教育培训基地项目的建设，公司于2015年7月23日将主要办公地址搬迁至上海市长宁区天山西路567号神州智慧天地10楼。

目录

声明与提示.....	1
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	3
第三节 管理层讨论与分析.....	4
第四节 财务报表	6
第五节 财务报表附注	16
第六节 重要事项	47
第七节 股本变动及股东情况	49
第八节 董事、监事、高管及核心员工情况	50

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

备查文件目录

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 公司信息

公司中文全称	上海行动成功教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Action Success Education Technology CO., LTD
证券简称	行动教育
证券代码	831891
法定代表人	李践
注册地址	上海市闵行区莘建东路 58 弄 2 号 1005 室
办公地址	上海市长宁区天山西路 567 号神州智慧天地 10 楼
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所（如有）	天健会计师事务所（特殊普通合伙）

二、 联系人

董事会秘书或信息披露负责人	缪巍巍
电话	021-60260898
传真	021-61304620-8500
电子邮箱	miaoweimei@xdcg100.com
公司网址	http://www.xdcg100.com
联系地址及邮政编码	上海市长宁区天山西路 567 号神州智慧天地 10 楼(200335)

三、 运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
股份公司成立时间	2011-12-05
挂牌时间	2015-01-28
行业（证监会规定的行业大类）	教育业
主要产品与服务项目	企业管理培训、管理咨询服务以及相关图书音像制品销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	31,219,750
无限售条件的股份数量（股）	12,232,398
控股股东及持股比例	李践 43.26%
实际控制人及持股比例	李践和赵颖 43.26%
截至报告期末的股东人数	10
截至报告期末的员工人数	620
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的重要经营资质	-

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业总收入（元）	109,502,094.14	93,417,687.65	17.22%
毛利率%	74.19	78.89	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	12,792,818.32	8,336,974.97	53.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	10,987,261.64	3,514,666.60	212.61%
加权平均净资产收益率%	24.53	35.70	-
基本每股收益（元/每股）	0.43	0.32	34.38%

二、 偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	368,353,213.14	347,099,310.07	6.12%
负债总计（元）	201,813,753.12	212,479,078.19	-5.02%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	72,286,905.85	38,859,427.54	86.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.32	3.29	-29.67%
资产负债率%	54.79	61.22	-
流动比率	0.30	0.23	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 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（元）	6,887,276.39	5,227,343.95	-
应收账款周转率	28.13	13.23	112.65%-
存货周转率	0.29	1.54	-81.10%-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.12	-3.98	-
营业收入增长率%	17.22	-2.85	-
净利润增长率%	25.89	74.29	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

行动教育定位于“提升企业竞争力的云智力平台”，主要致力于为企业提供全生命周期的生态化知识服务和智力支持平台，目前，公司的主要传统业务包括管理培训业务、管理咨询业务、图书音像制品销售业务等；报告期内，公司继续向管理培训、管理咨询业务的产业链下游——孵化器服务业务、投资业务进行延伸。

目前，公司的销售模式以直销为主，具体方式包括电话销售、关系销售、小规模课程试听销售、主题论坛销售以及互联网销售等。培训或咨询服务模式为线下集中培训、线下现场咨询、线上视频教学、线上咨询平台服务等。采购业务方面，公司的主要采购是围绕管理培训和管理咨询等相关业务展开，具体包括课程劳务、酒店服务、会务服务、办公用品等。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

二、 经营情况

1、 公司财务状况

报告期内公司实现营业收入 109,502,094.14 元，较上年同期增长 17.22%；实现净利润 11,284,568.17 元，较上年同期增长 25.89%；其中归属于挂牌公司股东的净利润为 12,792,818.32 元，较上年同期增长 53.45%；主要得益于营业收入增长、成本费用的有效控制带来主营业务利润的增长。归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 10,987,261.64 元，较上年同期增长 212.61%，主要是因为同期净利润增长和同期政府补助减少。经营活动产生的现金流量净额 6,887,276.39 元，比上年同期相比增加了 1,659,932.44 元，主要是公司收入增加造成现金流入增加；筹资活动产生的现金流量净额为 20,634,660.00 元，主要是因为公司定向增发股票筹资所致。报告期内，公司总资产 368,353,213.14 元，净资产 166,539,460.02 元，资产负债率 54.79%；总资产、净资产分别较上年同期增长 6.12%、23.71%，资产负债率较 2014 年下降明显。

2、 公司的经营成果

报告期内，公司继续执行既定的纵横交错平台战略并取得了显著的效果。

(1) 在“一纵”战略拓展方面，公司已经形成了线下线上融合，培训—咨询—孵化—投资的全产业增值服务的新商业模式。

报告期内，公司继续以培训为入口，致力于产业链下沉，从而显著延长了公司的服务价值链条，增强了公司的整体盈利能力。报告期内，公司咨询业务收入 11,892,160.01 元，较上年同期增长 53.57%；孵化器业务收入 8,880,201.89 元，实现了零的突破，成为公司新的盈利增长点；公司还充分运用培训教育入口，充分运用自己的教育资源优势，参与投资了美道家、逸养车、妈咪快美等优质互联网项目。同时，为提升教育服务质量，降低教育服务成本，公司还积极开发互联网教育业务平台。报告期内，公司在线教育业务开始获得收益。

(2) 在“一横”战略的发展方面，公司在传统教育培训课程的基础上，积极研发更符合时代需求的新产品。报告期内，公司在上年推出《倍增路径》并大获成功的基础上又持续推出了《互联网营销兵法》、《战略性创新》等课程，并得到了市场的一致好评。同时，公司也在积极关注大教育产业的市场趋势，寻求在 K12 教育、行业职业技能教育领域的投资机会。

报告期内，公司继续加强规范化管理和标准化管理，在风险控制和成本费用控制方面取得了良好的成果。公司推行扁平化组织模式，加强了内部制度建设和全面内部审计，使得公司内部管理效率大大提升，成本和费用明显下降，利润提升明显。同时，公司完成了管理信息化系统的全面集成，实现全业务的移动端管理，提升了协作沟通效率和管理水平。

三、 风险与价值

1、关键业务人员流动的风险

公司业务地开展对其人力资本的依赖性较高，包括营销、研发等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。考虑到目前行业内优秀人才的争夺较为激烈，如果未来公司业务流程中的核心人员出现流失，从而对公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

应对措施：为了吸引与保留优秀管理人才和业务骨干，公司完善薪酬体系和绩效管理体系，积极为关键业务人员提供良好的业务交流环境。此外，公司加大人才梯队建设力度，通过积极储备高素质人才，降低人才流失导致的风险。

2、重大诉讼的风险

2013年2月，原公司实际控制人之一的侯志奎先生离开公司并前往上海师道文化传媒有限公司任职；同月，公司与师道文化签订协议，约定了部分管理培训课程的业务合作模式。2014年1月，因认为师道文化存在虚报培训人数等情况，公司向人民法院提起诉讼，要求师道文化返还管理培训课程款及结余课程款合计550万元。2014年7月，师道文化提起反诉，要求公司支付课程款500万元（暂估、以司法审计结果为准）以及逾期利息17.64万元（暂算至2014年7月31日）。截至本报告披露为止，该案件尚在审理过程中。考虑到诉讼案件的复杂性和不确定性，若法院判决未能支持行动成功的诉讼请求且公司实际控制人未能如实履行相关承诺，则公司将面临着一定的财产损失风险。

应对措施：2014年8月，公司实际控制人李践、赵颖出具承诺，若公司无法全部收回前述550万元的诉讼标的额或需要承担其他赔偿责任或损失的，将由其本人无条件向公司补偿无法收回的金额并由其本人无条件承担公司需要承担的其他赔偿责任或损失。

3、行业市场竞争加剧的风险

随着我国国民经济的持续增长以及产业转型升级的要求，我国企业管理培训产业也得到了较快的发展。但由于进入该行业的企业越来越多，培训产品的同质化竞争日益严重，公司在未来也面临着较大的市场竞争加剧的风险。虽然公司已经开始着力于基于互联网工具的转型升级建设，并加大了产品研发和品牌建设的力度，但由于行业的市场集中度较低，公司的市场份额仍有可能在未来日益激烈的市场竞争环境下受到冲击，进而影响到公司的经营业绩和盈利能力。

应对措施：公司加大新产品开发和新项目建设投入，提高公司竞争能力和抗风险能力。加强技术研发的力度，扩大规模，增强盈利能力，增强公司本身的在行业内的竞争力。

4、在线教育业务拓展未达到预期的风险

随着互联网时代的到来，线下教育业务向线上发展已成为趋势；为拓展线上业务，从而达成线上线下互动、融合、促进的经营效果，公司加大了线上业务的拓展力度，并计划继续投资开发线上孵化器服务平台、线上投资服务平台等在线产品。由于市场情况的不确定性，未来，公司可能存在上述在线教育业务未达到公司预期的风险。

应对措施：公司加快在线教育平台产品的研发，加大市场营销投入，确保公司领先的市场份额。公司具有丰富的行业经验积累、持续的研发创新能力，以及强大的客户基础，公司有信心推动在线教育业务的转升级，进一步确立行业内的领先地位。

第四节 财务报表

一、 审计情况

(一) 是否审计

事项	是或否
是否审计	否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	第五节二、（一）1	23,831,541.42	22,205,144.70
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第五节二、（一）2	2,274,153.74	4,564,393.70
预付款项	第五节二、（一）3	5,251,429.64	3,845,112.09
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第五节二、（一）4	26,251,515.45	8,240,999.45
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第五节二、（一）5	1,270,701.99	1,234,878.69
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	第五节二、（一）6	2,005,791.73	9,505,420.71
流动资产合计	-	60,885,133.97	49,595,949.34
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	第五节二、（一）7	2,111,100.00	1,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第五节二、（一）8	3,430,317.03	2,269,728.11
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第五节二、（一）9	85,884,816.79	87,756,788.33
在建工程	第五节二、（一）10	13,543,493.87	4,763,607.19
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

油气资产	-	-	-
无形资产	第五节二、(一) 11	3,220,118.16	4,705,885.81
开发支出	第五节二、(一) 12	2,140,662.50	-
商誉	第五节二、(一) 13	5,041,830.30	5,041,830.31
长期待摊费用	第五节二、(一) 14	1,394,089.33	1,548,190.93
递延所得税资产	第五节二、(一) 15	701,651.19	417,330.05
其他非流动资产	第五节二、(一) 16	190,000,000.00	190,000,000.00
非流动资产合计	-	307,468,079.17	297,503,360.73
资产总计	-	368,353,213.14	347,099,310.07
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	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	第五节二、(一) 17	4,228,313.16	6,334,560.84
预收款项	第五节二、(一) 18	184,382,629.64	187,384,225.11
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第五节二、(一) 19	4,004,994.82	5,878,881.90
应交税费	第五节二、(一) 20	6,843,517.79	10,663,134.01
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第五节二、(一) 21	2,354,297.71	2,218,276.33
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	201,813,753.12	212,479,078.19
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	201,813,753.12	212,479,078.19
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	第五节二、（一）22	31,219,750.00	11,803,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第五节二、（一）23	19,677,827.49	754,167.49
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第五节二、（一）24	1,795,443.88	1,795,443.88
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第五节二、（一）25	19,593,884.48	24,506,316.17
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	72,286,905.85	38,859,427.54
少数股东权益	-	94,252,554.17	95,760,804.34
所有者权益合计	-	166,539,460.02	134,620,231.88
负债和所有者权益总计	-	368,353,213.14	347,099,310.07

法定代表人：李践

主管会计工作负责人：王海升

会计机构负责人：卢明明

(二) 母公司资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	16,737,758.78	16,232,316.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	-	-
预付款项	-	1,783,120.29	1,233,700.49
应收利息	-	-	-
应收股利	-	15,064,835.27	10,064,835.27
其他应收款	第五节二、（十三）1-2	27,537,112.45	6,962,510.29
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	61,122,826.79	34,493,362.17

非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	1,111,100.00	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第五节二、(十三) 1-3	133,208,986.67	132,948,397.75
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	82,717,858.09	84,041,565.75
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	2,632,613.87	4,064,887.28
开发支出	-	2,140,662.50	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	470,295.02	540,776.96
递延所得税资产	-	448,210.34	204,341.15
其他非流动资产	-	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计	-	232,729,726.49	231,799,968.89
资产总计	-	293,852,553.28	266,293,331.06
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,207,478.45	1,339,695.02
预收款项	-	56,145,472.40	58,765,611.25
应付职工薪酬	-	1,622,867.95	1,711,387.48
应交税费	-	2,166,568.33	2,944,406.72
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	169,693,551.14	168,007,355.61
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	230,835,938.27	232,768,456.08
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	230,835,938.27	232,768,456.08
所有者权益：	-		
股本	-	31,219,750.00	11,803,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	19,166,875.00	243,215.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,460,871.88	3,460,871.88
未分配利润	-	9,169,118.13	18,017,288.10
所有者权益合计	-	63,016,615.01	33,524,874.98
负债和所有者权益合计	-	293,852,553.28	266,293,331.06

(三) 合并利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第五节二、(二) 1	109,502,094.14	93,417,687.65
其中：营业收入	-	109,502,094.14	93,417,687.65
利息收入	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	96,964,569.77	84,895,165.18
其中：营业成本	第五节二、(二) 1	28,266,685.38	19,724,079.77
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
营业税金及附加	第五节二、(二) 2	3,281,884.31	3,224,292.01
销售费用	第五节二、(二) 3	31,672,208.24	32,828,371.37
管理费用	第五节二、(二) 4	32,621,593.30	30,585,570.33
财务费用	第五节二、(二) 5	366,989.51	69,975.27
资产减值损失	第五节二、(二) 6	1,465,566.34	449,678.39
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第五节二、(二) 7	710,357.31	1,986,801.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	12,537,524.37	8,522,522.47

加：营业外收入	第五节二、(二) 8	1,665,448.05	4,008,436.39
其中：非流动资产处置利得	-	7,440.00	-
减：营业外支出	第五节二、(二) 9	85,741.87	135,798.52
其中：非流动资产处置损失	-	100,481.51	51,568.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	14,117,230.55	12,395,160.34
减：所得税费用	第五节二、(二) 10	2,832,662.38	3,431,449.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	11,284,568.17	8,963,710.98
归属于母公司所有者的净利润	-	12,792,818.32	8,336,974.97
少数股东损益	-	-1,508,250.15	626,736.01
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）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.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	-	11,284,568.17	8,963,710.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	12,792,818.32	8,336,974.97
归属于少数股东的综合收益总额	-	-1,508,250.15	626,736.01
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.43	0.32
（二）稀释每股收益	-	0.43	0.32

法定代表人：李践

主管会计工作负责人：王海升

会计机构负责人：卢明明

(四) 母公司利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第五节二、(十三) 2-1	31,323,653.87	32,630,702.41
减：营业成本	第五节二、(十三) 2-1	6,944,245.49	5,119,578.68
营业税金及附加	-	1,148,467.19	1,451,442.15
销售费用	-	8,727,322.07	12,057,465.43
管理费用	-	8,410,327.41	13,864,172.30
财务费用	-	221,647.28	-56,655.34

资产减值损失	-	1,625,794.57	837,729.84
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	第五节二、（十三） 2-2	4,960,588.92	3,360,594.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	9,206,438.78	2,717,563.94
加：营业外收入	-	269,663.62	2,750,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	10,659.06	66,115.86
其中：非流动资产处置损失	-	-	6,315.86
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	9,465,443.34	5,401,448.08
减：所得税费用	-	608,363.31	646,495.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	8,857,080.03	4,754,952.27
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	8,857,080.03	4,754,952.27
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表（未经审计）

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	-	120,394,332.06	101,904,565.05
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	-	-	-
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	第五节二、(三) 1	10,835,489.88	9,552,335.27
经营活动现金流入小计	-	131,229,821.94	111,456,900.32
购买商品、接受劳务支付的现金	-	39,393,327.42	24,430,628.34
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	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	29,980,295.94	40,541,387.75
支付的各项税费	-	14,992,985.07	9,503,645.10
支付其他与经营活动有关的现金	第五节二、(三) 2	39,975,937.12	31,753,895.18
经营活动现金流出小计	-	124,342,545.55	106,229,556.37
经营活动产生的现金流量净额	-	6,887,276.39	5,227,343.95
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	3,000,000.00	17,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	249,460.28	1,359,486.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	43,354.02	27,304.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	553,718.24
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	3,292,814.30	19,440,508.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	11,877,253.97	3,859,952.54
投资支付的现金	-	7,311,100.00	50,000.00
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	第五节二、(三) 3	10,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	29,188,353.97	3,909,952.54
投资活动产生的现金流量净额	-	-25,895,539.67	15,530,556.26
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	20,634,660.00	4,017,715.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	300,000.00
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	-	20,634,660.00	4,017,715.00
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	-	-	8,392,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	392,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,136,000.00
筹资活动现金流出小计	-	-	11,528,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	20,634,660.00	-7,510,285.00
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	第五节二、(三) 5	1,626,396.72	13,247,615.21

加：期初现金及现金等价物余额	第五节二、(三) 5	22,205,144.70	63,795,521.23
六、期末现金及现金等价物余额	第五节二、(三) 5	23,831,541.42	77,043,136.44

法定代表人：李践

主管会计工作负责人：王海升

会计机构负责人：卢明明

(六) 母公司现金流量表（未经审计）

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	-	36,416,647.13	35,730,089.28
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,198,934.07	6,546,577.24
经营活动现金流入小计	-	43,615,581.20	42,276,666.52
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,284,051.25	5,426,592.37
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,810,795.50	18,828,305.41
支付的各项税费	-	3,243,101.68	3,158,561.81
支付其他与经营活动有关的现金	-	24,331,469.83	9,587,577.83
经营活动现金流出小计	-	49,669,418.26	37,001,037.42
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,053,837.06	5,275,629.10
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	16,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	1,183,655.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	38,554.02	520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	38,554.02	18,084,175.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,702,834.30	2,633,220.18
投资支付的现金	-	1,411,100.00	3,136,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	10,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	14,113,934.30	6,469,220.18
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,075,380.28	11,614,955.74
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	20,634,660.00	3,717,715.00
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	-	20,634,660.00	3,717,715.00
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	-	-	8,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	8,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	20,634,660.00	-4,282,285.00
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	-	505,442.66	12,608,299.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	16,232,316.12	52,716,823.17
六、期末现金及现金等价物余额	-	16,737,758.78	65,325,123.01

第五节 财务报表附注

一、 附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、 报表项目注释

一、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	378,258.84	101,852.67
银行存款	23,453,282.58	22,103,292.03
合计	23,831,541.42	22,205,144.70

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏	2,675,397.46	100.00	401,243.72	15.00	2,274,153.74

账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,675,397.46	100.00	401,243.72	15.00	2,274,153.74

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,109,979.15	100.00	545,585.45	10.68	4,564,393.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	5,109,979.15	100.00	545,585.45	10.68	4,564,393.70

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	934,914.48	46,745.72	5.00
1-2 年	1,728,478.3	345,695.66	20.00
2-3 年	6,404.68	3,202.34	50.00
3 年以上	5,600.00	5,600.00	100.00
小计	2,675,397.46	401,243.72	15.00

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京世纪慧泉文化传播有限公司	2,024,069.84	75.65	303,610.48
厦门世纪慧泉文化传播有限公司	146,779.57	5.49	7,338.98
上海涵容文化传播有限公司	141,864.21	5.30	28,372.84
河南梦工场企业管理有限公司	78,811.20	2.95	3,940.56
上海锦宫贸易有限公司	72,691.97	2.72	3,634.60
小计	2,464,216.79	92.11	346,897.46

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,700,651.72	89.51		4,700,651.72
1-2 年	331,700.00	6.32		331,700.00
2-3 年	219,077.92	4.17		219,077.92
合计	5,251,429.64	100.00		5,251,429.64

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,512,211.99	91.34		3,512,211.99
1-2 年(含)	331,700.01	8.63		331,700.01
2-3 年	1,200.09	0.03		1,200.09
合计	3,845,112.09	100.00		3,845,112.09

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海永琰实业有限公司	1,049,738.32	19.99
北京沃凯兴教育科技有限公司	327,000.00	6.23
上海中旭商务咨询有限公司	300,000.00	5.71
刘源	214,866.00	4.09
宝蓝物业服务股份有限公司	210,148.75	4.00
小计	2,101,753.07	40.02

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,945,414.85	100.00	3,693,899.4	12.34	26,251,515.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	29,945,414.85	100.00	3,693,899.4	12.34	26,251,515.45

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,330,809.07	100.00	2,089,809.62	20.23	8,240,999.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	10,330,809.07	100.00	2,089,809.62	20.23	8,240,999.45

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	20,352,517.8	1,017,625.89	5.00
1-2 年	7,407,404.05	1,481,480.81	20.00
2-3 年	1,981,400.6	990,700.30	50.00
3 年以上	204,092.4	204,092.40	100.00
小计	29,945,414.85	3,693,899.40	12.34

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中采矿业投资发展有限公司	往来款	12,576,479.90	1 年以内	42.00	628,824.00
上海师道文化传媒有限公司	详见其他说明	5,500,000.00	1-2 年	18.37	1,100,000.00

上海永琰实业有限公司	房租押金	1,435,892.85	1 年以内	4.80	71,794.64
万众创盟商务咨询(上海)有限公司	往来款	806,904.50	1 年以内	2.69	40,345.23
上海汇阳广场资产管理有限公司	房租押金	582,722.62	1 年以内	1.95	29,136.13
小计		20,901,999.87		69.81	1,870,100.00

(3) 其他说明

上海师道文化传媒有限公司原系本公司预付的课程款，因双方纠纷原协议不再执行，详见本财务报告或有事项说明及其他事项说明。

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	164,244.22		164,244.22	5,625.00		5,625.00
库存商品	740,425.58		740,425.58	935,791.42		935,791.42
发出商品	366,032.19		366,032.19	293,462.27		293,462.27
合计	1,270,701.99		1,270,701.99	1,234,878.69		1,234,878.69

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
投资理财产品	2,000,000.00	9,000,000.00
预缴企业所得税		351,408.34
预缴其他税		154,012.37
其他	5,791.73	
合计	2,005,791.73	9,505,420.71

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售权益工具						
其中：按成本计量的	2,111,100.00		2,111,100.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	2,111,100.00		2,111,100.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海小牛股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00
北京市亿康美网络科技有限公司		1,111,100.00		1,111,100.00
小计	1,000,000.00	1,111,100.00		2,111,100.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
上海小牛股权投资合伙企业(有限合伙)					1.42	
北京市亿康美网络科技有限公司					10.00	
小计						

(3) 出资认缴比例与表决权比例不一致的说明

子公司上海行动兴华股权投资管理有限公司对上海小牛股权投资合伙企业(有限合伙)的出资认缴比例与表决权比例存在差异，系根据上海小牛股权投资合伙企业(有限合伙)的合伙协议约定，上海行动兴华股权投资管理有限公司出资 100.00 万元，占合伙企业总出资额的 1.00%。截至 2015 年 6 月 30 日，上海小牛股权投资合伙企业(有限合伙)的实际出资额为 7,030.00 万元，上海行动兴华股权投资管理有限公司的出资认缴比例为 1.42%，形成上述差异。

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
对联营企业投资	3,430,317.03		3,430,317.03	2,269,728.11		2,269,728.11
合计	3,430,317.03		3,430,317.03	2,269,728.11		2,269,728.11

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动
-------	-----	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海行动创领管理技术有限公司	50,253.53			-1,183.67	
上海赢策教育科技有限公司		300,000.00		-110,028.76	
北京市中康美联教育科技有限公司	1,919,474.58			71,801.35	
上海倍翊投资管理中心（有限合伙）	300,000.00				
上海倍洱投资管理中心（有限合伙）		300,000.00			
上海倍珊投资管理中心（有限合伙）		300,000.00			
上海倍妩投资管理中心（有限合伙）		300,000.00			
合计	2,269,728.11	1,200,000.00		-39,411.08	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海行动创领管理技术有限公司					49,069.86	
上海赢策教育科技有限公司					189,971.24	
北京市中康美联教育科技有限公司					1,991,275.93	
上海倍翊投资管理中心（有限合伙）					300,000.00	
上海倍洱投资管理中心（有限合伙）					300,000.00	
上海倍珊投资管理中心（有限合伙）					300,000.00	
上海倍妩投资管理中心（有限合伙）					300,000.00	
合计					3,430,317.03	

9. 固定资产

(1) 明细情况						
项目	房屋及建筑物	电子设备	办公家具及其他	运输设备	合计	
账面原值						
期初数	85,775,451.65	7,512,159.27	3,961,255.21	3,548,354.00	100,797,220.13	
本期增加金额		566,142.41	119,888.80		686,031.21	
1)外购		566,142.41	119,888.80		686,031.21	
2)企业合并增加						
本期减少金额		266,934.02	120,120.00		387,054.02	
1) 处置或报废		266,934.02	120,120.00		387,054.02	
期末数	85,775,451.65	7,811,367.66	3,961,024.01	3,548,354.00	101,096,197.32	
累计折旧						
期初数	5,253,577.59	4,340,235.54	1,943,675.79	1,502,942.88	13,040,431.80	
本期增加金额	939,035.22	706,013.21	391,598.61	206,016.90	2,242,663.94	
1) 计提	939,035.22	706,013.21	391,598.61	206,016.90	2,242,663.94	
2)企业合并增加						
本期减少金额		54,362.16	17,353.05		71,715.21	
1) 处置或报废		54,362.16	17,353.05		71,715.21	
期末数	6,192,612.81	4,991,886.59	2,317,921.35	1,708,959.78	15,211,380.53	
减值准备						
账面价值	79,582,838.84	2,819,481.07	1,643,102.70	1,839,394.22	85,884,816.79	
期末账面价值	79,582,838.84	2,819,481.07	1,643,102.70	1,839,394.22	85,884,816.79	
期初账面价值	80,521,874.06	3,171,923.73	2,017,579.42	2,045,411.12	87,756,788.33	
10. 在建工程						
项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
传知管理软件				100,000.00		100,000.00
视频及会议终端				191,452.99		191,452.99
上海虹临科技投资有	13,543,493.87		13,543,493.87	4,347,934.20		4,347,934.20

限公司教育培训建设 基地项目						
其他				124,220.00		124,220.00
合计	13,543,493.87		13,543,493.87	4,763,607.19		4,763,607.19

11. 无形资产

项目	软件	合计
账面原值		
期初数	13,398,225.29	13,398,225.29
本期增加金额	552,919.23	552,919.23
1) 购置	552,919.23	552,919.23
2) 在建工程转入		
本期减少金额	108,380.07	108,380.07
1) 处置	108,380.07	108,380.07
期末数	13,842,764.45	13,842,764.45
累计摊销		
期初数	8,692,339.48	8,692,339.48
本期增加金额	2,005,976.67	2,005,976.67
1) 计提	2,005,976.67	2,005,976.67
本期减少金额	75,669.87	75,669.87
1) 处置	75,669.87	75,669.87
期末数	10,622,646.28	10,622,646.28
减值准备		
账面价值	3,220,118.17	3,220,118.17
期末账面价值	3,220,118.17	3,220,118.17
期初账面价值	4,705,885.81	4,705,885.81

12. 开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开	其他	确认为	转入当	

		发支出		无形资产	期损益	
大讲师		770,911.44				770,911.44
CRM 项目		1,369,751.06				1,369,751.06
合计		2,140,662.5				2,140,662.5

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
上海行动兴华股权投资管理有限公司	16,913.29				16,913.29
上海虹临科技投资有限公司	5,024,917.01				5,024,917.01
合计	5,041,830.30				5,041,830.30

(2) 期末商誉未见减值。

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

上海行动兴华股权投资管理有限公司 2013 年 10 月 31 日的净资产为 966,173.43 元，公司持股比例为 50%，购买日公司取得的上海行动兴华股权投资管理有限公司可辨认净资产公允价值为 483,086.72 元，购买成本为 500,000.00 元，差额 16,913.29 元计入商誉。

上海虹临科技投资有限公司 2014 年 11 月 30 日的可辨认净资产公允价值为 189,950,165.98 元，公司持股比例为 50.00%，购买日公司取得的上海虹临科技投资有限公司可辨认净资产公允价值为 94,975,082.99 元，购买成本为 100,000,000.00 元，差额 5,024,917.01 元计入商誉。

14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入办公房屋装修支出	1,369,905.13	397,402.98	183,485.04	189,733.74	1,394,089.33
培训费用	178,285.80			178,285.80	
合计	1,548,190.93	397,402.98	183,485.04	368,019.54	1,394,089.33

15. 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	4,095,143.12	701,651.19	2,635,395.07	417,330.05
合计	4,095,143.12	701,651.19	2,635,395.07	417,330.05

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
土地使用权	180,000,000.00	180,000,000.00
预付上海滨水乐岛文化投资有限公司股权款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	190,000,000.00	190,000,000.00

(2) 其他说明

- 公司于 2015 年 7 月获得土地使用权证。
- 预付上海滨水乐岛文化投资有限公司股权款说明详见本财务报告其他事项说明。

17. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
会务费及其他	4,228,313.16	6,334,560.84
合计	4,228,313.16	6,334,560.84

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

18. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预收培训费及其他	184,382,629.64	187,384,225.11
合计	184,382,629.64	187,384,225.11

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项目	期末数	未偿还或结转的原因
----	-----	-----------

报喜鸟集团有限公司	757,360.20	尚未提供全部服务
河南开心一方置地集团	583,684.00	尚未提供全部服务
许昌恒达房地产集团	444,880.00	尚未提供全部服务
河南省新大牧业有限公司	407,196.00	尚未提供全部服务
上海缪氏企业集团有限公司	318,720.00	尚未提供全部服务
小计	2,511,840.20	

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,720,658.61	28,421,346.62	30,174,445.00	3,967,560.23
离职后福利-设定提存计划	133,579.81	1,464,212.67	1,567,497.89	30,294.59
辞退福利	24,643.48	1,006,051.75	1,023,555.23	7,140.00
合计	5,878,881.90	30,891,611.04	32,765,498.12	4,004,994.82

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,251,750.51	25,834,032.65	27,369,271.42	3,716,511.74
职工福利费	70,643.18		70,553.18	90.00
社会保险费	280,822.00	1,690,703.42	1,792,456.93	179,068.49
其中：医疗保险	224,414.09	1,560,688.33	1,654,617.00	130,485.42
工伤保险费	10,686.39	63,766.64	67,406.95	7,046.08
生育保险费	5,343.19	65,092.08	69,009.59	1,425.68
其他	40,378.33	1,156.37	1,423.39	40,111.31
住房公积金	117,442.92	869,602.96	915,155.88	71,890.00
工会经费和职工教育经费		27,007.59	27,007.59	0.00
小计	5,720,658.61	28,421,346.62	30,174,445.00	3,967,560.23

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

基本养老保险	117,550.24	1,342,100.90	1,436,772.38	22,878.76
失业保险费	16,029.57	122,111.77	130,725.51	7,415.83
小计	133,579.81	1,464,212.67	1,567,497.89	30,294.59

(4) 其他说明

应付职工薪酬中的工资和津贴于 2015 年 7 月 20 日前发放完毕。

20. 应交税费

项目	期末数	期初数
营业税	1,483,186.7	1,744,458.99
增值税	1,310,411.46	1,532,172.63
企业所得税	3,333,182.02	6,056,357.27
城市建设维护税	185,362.12	218,676.80
教育费附加	98,680.12	112,016.74
地方教育附加	83,685.14	92,027.53
代扣代缴个人所得税	327,864.73	500,369.19
水利建设基金	21,145.50	30,036.68
房产税		377,018.18
合计	6,843,517.79	10,663,134.01

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	267,150.69	280,630.94
应付暂收款及其他	2,087,147.02	1,937,645.39
合计	2,354,297.71	2,218,276.33

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

22. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	11,803,500.00	1,711,000.00			17,705,250.00	19,416,250.00	31,219,750.00

(2) 其他说明

根据 2014 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 19,416,250.00 元，转增基准日为 2014 年 12 月 31 日，以总股份 11,803,500.00 为基数，其中 17,705,250.00 元由未分配利润转增，按每 10 股转增 15 股的比例，以未分配利润 17,705,250.00 向全体出资者转增股份总额 17,705,250.00 股，每股面值 1 元计增加实收资本 17,705,250.00 元；1,711,000.00 元以每股人民币 12.06 元的价格向认购投资者定向发行，由上海证券有限责任公司、安信证券股份有限公司、天风证券股份有限公司、自然人吴奕于 2015 年 4 月 28 日之前一次缴足，变更后股本为 31,219,750.00 元。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2015 年 4 月 28 日出具了《验资报告》(天健验〔2015〕6-58 号)。

23. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	243,215.00	18,923,660.00		19,166,875.00
其他资本公积	510,952.49			510,952.49
合计	754,167.49	18,923,660.00		19,677,827.49

(2) 其他说明

本期资本公积增加系本期新增注册资本的溢价出资额增加股本溢价 18,923,660.00 元。

24. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,795,443.88			1,795,443.88
合计	1,795,443.88			1,795,443.88

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	24,506,316.17	10,771,683.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	24,506,316.17	10,771,683.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,792,818.32	23,530,076.89
减：提取法定盈余公积		1,795,443.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		8,000,000.00
转作股本的普通股股利	17,705,250.00	
其他减少（减资）		
期末未分配利润	19,593,884.49	24,506,316.17

(2) 其他说明

根据 2014 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 19,416,250.00 元，其中 17,705,250.00 元以 2014 年 12 月 31 日总股份 11,803,500.00 为基数，按每 10 股转增 15 股的比例，以未分配利润 17,705,250.00 向全体出资者转增股份总额 17,705,250.00 股，每股面值 1 元计增加实收资本 17,705,250.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	109,461,886.34	28,266,685.38	92,343,668.32	19,724,079.77
其他业务收入	40,207.80		1,074,019.33	
合计	109,502,094.14	28,266,685.38	93,417,687.65	19,724,079.77

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
管理培训	87,937,864.97	20,960,997.76	82,120,335.37	16,383,196.52
咨询	11,892,160.01	3,091,961.60	7,743,724.50	1,761,566.73

孵化器	8,880,201.89	3,849,062.00		
产品销售收入	751,659.47	364,664.02	2,479,608.45	1,156,316.52
小计	109,461,886.34	28,266,685.38	92,343,668.32	19,301,079.77

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分类型）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
互联网业务收入	2,086,833.08	106,428.49		
线下业务收入	107,375,053.26	28,160,256.89	92,343,668.32	19,301,079.77
小计	109,461,886.34	28,266,685.38	92,343,668.32	19,301,079.77

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数
营业税	2,644,663.42	2,670,345.10
城市维护建设税	278,716.52	288,007.59
教育费附加	174,263.61	133,307.25
地方教育费附加	116,175.74	88,675.34
地方基金/提防维护费/其他	68,065.02	43,956.73
合计	3,281,884.31	3,224,292.01

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
工资薪酬	18,042,918.72	18,131,328.74
业务招待费	38,961.60	92,318.82
差旅费	336,850.85	966,257.34
通信费	183,860.11	382,901.37
房租及物管费	2,860,840.47	3,965,306.93
办公费	348,618.06	598,765.58
会议费	274,922.90	573,394.06
咨询服务费	6,458,882.01	6,419,475.18
业务宣传费	672,284.52	522,856.7

折旧及摊销费	209,869.41	913,562.93
其他	2,244,199.59	262,203.72
合计	31,672,208.24	32,828,371.37

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
工资薪酬	12,218,096.20	11,890,729.01
差旅费	766,771.07	868,530.26
房租及物管费	2,162,893.59	1,516,486.52
办公费	962,950.28	2,174,684.58
会议费	2,018,405.28	1,624,115.14
咨询服务费	1,433,682.52	3,433,918.94
业务宣传费	861,002.60	71,817.78
折旧及摊销	4,392,941.60	3,519,419.36
产品研发费	4,444,021.03	3,694,047.57
税费	543,907.43	392,364.94
其他	2,816,921.70	1,399,456.23
合计	32,621,593.30	30,585,570.33

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
减：利息收入	93,554.27	191,467.12
手续费及其他	460,543.78	261,442.39
合计	366,989.51	69,975.27

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,465,566.34	449,678.39
合计	1,465,566.34	449,678.39

7. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-39,411.08	-163,061.33
处置长期股权投资产生的投资收益	500,308.11	790,376.73
理财产品取得的投资收益	249,460.28	1,359,486.56
合计	710,357.31	1,986,801.96

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	240,131.81	7,440.00	240,131.81
其中：固定资产处置利得	240,131.81	7,440.00	240,131.81
政府补助	1,370,819.61	3,250,000.00	1,370,819.61
其他	54,496.63	750,996.39	54,496.63
合计	1,665,448.05	4,008,436.39	1,665,448.05

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
政府扶持奖励	1,370,819.61	3,250,000.00	与收益相关
小计	1,370,819.61	3,250,000.00	

9. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	18,474.18	51,568.04	18,474.18
其中：固定资产处置损失	18,474.18	51,568.04	18,474.18
对外捐赠及其他	67,267.69	84,230.48	67,267.69
合计	85,741.87	135,798.52	85,741.87

10. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,438,847.94	2,963,537.77
递延所得税费用	-606,185.56	467,911.59
合计	2,832,662.38	3,431,449.36

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
政府补助	1,370,819.61	3,250,000
利息收入	93,554.27	191,467.12
往来款收回净额	9,316,619.37	5,359,871.76
营业外收入-其他收现部分	54,496.63	750,996.39
合计	10,835,489.88	9,552,335.27

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
费用中付现部分	28,886,068.18	27,253,271.34
手续费支出	460,543.78	261,442.39
支付往来款净额	10,629,325.16	4,239,181.45
合计	39,975,937.12	31,753,895.18

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付中采矿业投资发展有限公司往来款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
购买上海五项管理企业管理有限公司少数股权		3,136,000.00

合计		3,136,000.00
5. 现金流量表补充资料		
(1) 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,284,568.17	8,963,710.98
加: 资产减值准备	1,459,748.04	449,678.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,242,663.94	1,976,137.06
无形资产摊销	2,005,976.67	1,874,231.98
长期待摊费用摊销	551,504.58	582,613.25
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)	-221,657.63	44,128.04
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)	-710,357.31	-1,986,801.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-284,321.14	467,911.59
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)	-35,823.30	485,465.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,423,314.14	31,155.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-981,711.49	-7,660,886.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,887,276.39	5,227,343.95
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	23,831,541.42	77,043,136.44
减: 现金的期初余额	22,205,144.70	63,795,521.23
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	1,626,396.72	13,247,615.21
(2) 本期收到的处置子公司的现金净额		
项目	本期数	
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中：昆明五项企业管理有限公司		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		
其中：昆明五项企业管理有限公司		
处置子公司收到的现金净额		
(3) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末数	期初数
1) 现金	23,831,541.42	22,205,144.70
其中：库存现金	378,258.84	101,852.67
可随时用于支付的银行存款	23,453,282.58	22,103,292.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	23,831,541.42	22,205,144.70

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期非同一控制下企业合并范围未发生变更。

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

子公司	股权处置	股权处置	股权处置	丧失控制	丧失控制权时点的	处置价款与处置投资
-----	------	------	------	------	----------	-----------

名称	价款	比例(%)	方式	权的时点	确定依据	对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
昆明五项企业管理有限公司		100.00	注销	2015.1.19	昆明市工商行政管理局注销登记通知书((盘) 登记内销字[2015]第 16613 号)	

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
昆明五项企业管理有限公司						-500,308.11

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京行动成功教育咨询有限公司	北京	北京	教育咨询	100.00		设立
深圳行动成功企业管理有限公司	深圳	深圳	教育咨询	100.00		设立
上海四恩绩效管理技术有限公司	上海	上海	教育咨询	70.00		设立
杭州行动成功企业管理有限公司	杭州	杭州	教育咨询	100.00		设立
成都行动成功文化传播有限公司	成都	成都	教育咨询	100.00		设立
上海行动成功图书音像有限公司	上海	上海	图书销售	100.00		设立
上海倍效投资管理有限公司	上海	上海	投资管理, 实业投资, 投资咨询	100.00		设立
上海赢智网络科技有限公司	上海	上海	互联网平台咨询与行动课程、学	90.00		设立

			员互动			
上海积美网络科技有限公司	上海	上海	技术研发、互联网积分换购平台	100.00		设立
上海虹临科技投资有限公司	上海	上海	科技投资, 投资管理, 投资咨询, 物业管理, 酒店管理	50.00		非同一控制下企业合并
上海行动成功企业管理有限公司	上海	上海	教育咨询	100.00		同一控制下企业合并
上海五项管理企业管理有限公司	上海	上海	教育咨询	100.00		非同一控制下企业合并
上海行动兴华股权投资管理有限公司	上海	上海	股权投资	50.00		非同一控制下企业合并

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海行动创领管理技术有限公司	上海	上海	咨询服务	35.00		权益法
上海赢策教育科技有限公司	上海	上海	教育咨询	30.00		权益法
北京市中康美联教育科技有限公司	北京	北京	咨询服务	16.50		权益法
上海倍翊投资管理中心(有限合伙)	上海	上海	投资管理		30.00	权益法
上海倍洱投资管理中心(有限合伙)	上海	上海	投资管理		30.00	权益法
上海倍珊投资管理中心(有限合伙)	上海	上海	投资管理		30.00	权益法
上海倍妩投资管理中心(有限合伙)	上海	上海	投资管理		30.00	权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平, 使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 92.11% 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债				
应付账款	4,228,313.16	4,228,313.16		
其他应付款	2,354,297.71	2,354,297.71		
小计	6,582,610.87	6,582,610.87		

(续上表)

项目	期初数			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债				
应付账款	6,334,560.84	6,334,560.84		
其他应付款	2,218,276.33	2,218,276.33		

小计	8,552,837.17	8,552,837.17		
----	--------------	--------------	--	--

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险较小。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(四) 偿债风险

公司的主营业务是企业管理培训、管理咨询服务以及相关图书音像制品销售，根据行业惯例，客户需要在消费管理培训服务或管理咨询服务前缴纳全额的培训款或咨询款。2015年6月30日，公司的预收账款余额184,382,629.64元，占全部负债的比例90.52%。在此背景下，公司截至2015年6月30日的合并资产负债率和母公司资产负债率分别高达56.73%和78.56%。虽然目前公司账面资金较为充足，且经营活动现金流也较为健康，但是如果未来期间，公司出现重大亏损或者大规模的预收账款退回情形，则公司可能面临较高的偿债风险。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的控股股东

自然人名称	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(%)
李践				45.93	45.93

(2) 本公司最终控制方是李践、赵颖夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系		
上海小牛股权投资合伙企业（有限合伙）	参股企业		
(1) 出售商品和提供劳务的关联交易			
关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海小牛股权投资合伙企业（有限合伙）	管理费	450,000.00	700,000.00

十、承诺及或有事项

原告	被告	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况
本公司	上海师道文化发展有限公司	虚报培训人数等	闵行区人民法院	550	已受理，未判决

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项和承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无应披露的其他资产负债表日后事项的非调整事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息：公司无报告分部。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 与上海师道文化发展有限公司往来及诉讼事项

2013 年 2 月，原公司实际控制人之一的侯志奎先生离开公司并前往上海师道文化传媒有限公司任职；同月，公司与师道文化签订协议，约定了《教导模式》等管理培训课程的业务合作模式。2014 年 1 月，因认为师道文化存在虚报培训人数等情况，公司向上海师道文化发展有限公司提起诉讼，主张要求上海师道文化发展公司返还本公司课程款及结余课程款合计人民币 550 万元，2014 年 7 月，师道文化提起反诉，要求公司支付课程款 500 万元（暂估、以司法审计结果为准）以及逾期利息 17.64 万元（暂算至 2014 年 7 月 31 日），截至本报告日止，此诉讼事项已由闵行区人民法院受理，尚未判决。2014 年 8 月，公司实际控制人李践、赵颖出具承诺，若公司无法全部收回前述 550 万元的诉讼标的额或需要承担其他赔偿责任或损失的，将由其本人无条件向公司补偿无法收回的金额并由其本人无条件承担公司需要承担的其他赔偿责任或损失。考虑到诉讼案件的复杂性和不确定性，若法院判决未能支持行动成功的诉讼请求且公司实际控制人未能如实履行相关承诺，则公司将面临着一定的财产损失风险。

2. 子公司上海行动兴华股权投资管理有限公司担任合伙企业的普通合伙人

公司子公司上海行动兴华股权投资管理有限公司是上海小牛股权投资合伙企业（有限合伙）的唯一普通合伙人。根据《合伙企业法》的规定，普通合伙人对合伙企业的债务承担无限连带责任。虽然公司所管理的股权基金未对外举债，且公司在基金运转的各个环节都建立了较为严格的管理制度，且上海行动兴华股权投资管理有限公司仅是公司的控股子公司，可以将可能承担无限连带责任的风险限制在子公司层面，但如果公司制定的管理制度未能得到有效执行从而给基金造成损失并导致上海行动兴华股权投资管理有限公司承担无限连带责任，也将给公司也将给公司带来一定的经营风险。

3. 预付上海滨水乐岛文化投资有限公司股权款

截至资产负债表日公司已全部支付收购上海滨水乐岛文化投资有限公司 50.00% 的股权受让款 1000 万元；股权转让协议约定，股权工商变更核准完成后，可取得上海滨水乐岛文化投资有限公司股权，截止财务报表批准报出日工商变更核准尚未完成；因此未纳入合并范围。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

截止 2015 年 6 月 30 日，母公司应收账款无余额。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,521,013.31	100.00	2,983,900.86	9.78	27,537,112.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	30,521,013.31	100.00	2,983,900.86	9.78	27,537,112.45

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,320,616.58	100.00	1,358,106.29	16.32	6,962,510.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	8,320,616.58	100.00	1,358,106.29	16.32	6,962,510.29

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,921,954.88	737,265.56	3.36
1-2 年	6,842,979.70	1,368,595.94	20.00
2-3 年	1,756,078.73	878,039.36	50.00
小计	30,521,013.31	2,983,900.86	9.78

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中采矿业投资发展有限公司		10,000,000.00	1 年以内	32.76	500,000.00
上海虹临科技有限公司	往来款	6,811,954.78	1 年以内	22.32	
上海师道文化传媒有限公司	详见其他说明	5,500,000.00	1-2 年	18.02	1,100,000.00
上海永琰实业有限公司		1,435,892.85	1 年以内	4.70	71,794.64
万众创盟商务咨询(上海)有限公司	往来款	806,904.50	1 年以内	2.69	40,345.23
小计		24,554,752.13		80.45	1,712,139.874

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	130,978,669.64		130,978,669.64	130,978,669.64		130,978,669.64
对联营、合营企	2,230,317.03		2,230,317.03	1,969,728.11		1,969,728.11

业投资					
合计	133,208,986.67		133,208,986.67	132,948,397.75	132,948,397.75

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海行动兴华股权投资管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海虹临科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海行动成功企业管理有限公司	8,392,669.64			8,392,669.64		
深圳行动成功企业管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京行动成功教育咨询有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海五项管理咨询有限公司	5,686,000.00			5,686,000.00		
上海四恩绩效管理技术有限公司	700,000.00			700,000.00		
上海积美网络科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
上海赢智网络科技有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
小计	130,978,669.64			130,978,669.64		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海行动创领管理技术有限公司	50,253.53			-1,183.67	
北京市中康美联教育科技有限公司	1,919,474.58			71,801.35	
上海赢策教育科技有限公司		300,000.00		-110,028.76	
合计	1,969,728.11	300,000.00		-39,411.08	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

联营企业					
上海行动创领管理技术有限公司					49,069.86
北京市中康美联教育科技有限公司					1,991,275.93
上海赢策教育科技有限公司					189,971.24
合计					2,230,317.03

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	30,835,312.61	6,944,245.49	70,841,487.92	20,751,636.56
其他业务收入	488,341.26		1,366,951.98	
合计	31,323,653.87	6,944,245.49	72,208,439.90	20,751,636.56

2. 投资收益

项目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	12,040,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-39,411.08	72,190.03
处置长期股权投资产生的投资收益		300,000.00
理财产品持有期间取得的投资收益		2,046,609.70
合计	4,960,588.92	14,458,799.73

十四、公司主要会计报表项目的变动情况及原因的说明

管理培训和咨询行业存在一定的季节性特征。通常情况下，每年的第一季度由于时值农历春节假期，且大部分企业又处于年终总结期间，客户的培训需求相对较少。因此，通常情况下公司的下半年收入将显著高于上半年。管理培训和咨询通常都伴随着企业发展的全过程，具有长期、连续、稳定的特点，因此，为保持自己的核心竞争力，通常情况下，企业对人才的教育与培训都较为关注。本行业的周期性特征不明显。

(一) 合并利润表项目变动情况及说明

项目	本期数	上年同期数	本期变动	变动比率	变动原因
营业收入	109,502,094.14	93,417,687.65	16,084,406.49	17.22%	拓展市场取得较好效果，收入提升

营业成本	28,266,685.38	19,724,079.77	8,542,605.61	43.31%	产品结构调整造成成本提升
销售费用	31,672,208.24	32,828,371.37	-1,156,163.13	-3.52%	大力运用互联网营销渠道,从而造成销售费用下降
管理费用	32,621,593.30	30,585,570.33	2,036,022.97	6.66%	增加研发投入所致
财务费用	366,989.51	69,975.27	297,014.24	424.46%	银行存款利润收入减少
资产减值损失	1,465,566.34	449,678.39	1,015,887.95	225.91%	计提坏账增加
营业外收入	1,665,448.05	4,008,436.39	-2,342,988.34	-58.45%	政府补助减少
营业外支出	85,741.87	135,798.52	-50,056.65	-36.86%	去年有捐赠所致
所得税费用	2,832,662.38	3,431,449.36	-598,786.98	-17.45%	所得税税率差异所致
净利润	11,284,568.17	8,963,710.98	2,320,857.19	25.89%	收入增加

(二) 合并现金流量表项目变动情况及说明

项目	本期数	上年同期数	本期变动	变动比率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	6,887,276.39	5,227,343.95	1,659,932.44	31.75%	收入增加造成现金流入增加
投资活动产生的现金流量净额	-25,895,539.67	15,530,556.26	-41,426,095.93	-266.74%	在建工程开发支出增加
筹资活动产生的现金流量净额	20,634,660.00	-7,510,285.00	28,144,945.00	-374.75%	定向增发股票筹资所致

(三) 合并资产负债表项目变动情况及说明

项目	期末余额	期初余额	本期变动	变动比率	变动原因
应收账款	2,274,153.74	4,564,393.70	-2,290,239.96	-50.18%	加强应收账款回收力度,因而应收账款减少
预付账款	5,251,429.64	3,845,112.09	1,406,317.55	36.57%	预付房租增加
其他应收款	26,251,515.45	8,240,999.45	18,010,516.00	218.55%	主要为房租押金增加
其他流动资产	2,005,791.73	9,505,420.71	-7,499,628.98	-78.90%	理财产品减少所致
未分配利润	19,593,884.48	24,506,316.17	-4,912,431.69	-20.05%	转增资本
资本公积	19,677,827.49	754,167.49	18,923,660.00	2509.21%	溢价增发所致
实收资本	31,219,750.00	11,803,500.00	19,416,250.00	164.50%	转增及定向增发所致

第六节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二、(一)
是否存在股票发行事项	是	二、(二)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	二、(三)
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二、(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-

二、 重要事项详情

(一) 利润分配与公积金转增股本的情况

报告期内股东大会审议通过的利润分配或公积金转增股本的方案	本公司 2014 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 11,803,500 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 15 股，个人股东、投资基金的所得税款由本公司代扣代缴，对于其他非居民企，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。 分红前本公司总股本为 11,803,500 股，分红后总股本增至 29,508,750 股。
报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况	本次权益分派权益登记日为：2015 年 5 月 25 日 除权除息日为：2015 年 5 月 26 日
报告期内是否存在已提出或已批准但尚未实施的利润分配方案或公积金转增股本方案的情况	否

(二) 报告期内的股票发行事项

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格 (元/股)	发行数量 (股)	募集金额 (元)	募集资金用途 (请列示具体用途)
2015-04-03	2015-06-30	12.06	1,711,000	20,634,660.00	本次募集资金用于补充公司流动资金

(三) 重大诉讼、仲裁事项

报告期内发生的所有诉讼、仲裁事项涉及的累计金额：	5,500,000.00 元
--------------------------	----------------

报告期内发生的所有诉讼、仲裁事项涉及的累计金额占报告期末净资产的比例：	3.30%
以前年度发生并以临时公告形式披露，但尚未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况：	<p>2013年2月，公司原实际控制人之一的侯志奎先生离开公司并前往上海师道文化传媒有限公司任职；同月，公司与师道文化签订协议，约定了部分管理培训课程的业务合作模式。2014年1月，因认为师道文化存在虚报培训人数等情况，公司向人民法院提起诉讼，要求师道文化返还管理培训课程款及结余课程款合计550万元。2014年7月，师道文化提起反诉，要求公司支付课程款500万元（暂估、以司法审计结果为准）以及逾期利息17.64万元。截至目前为止，该案件尚在审理过程中。</p> <p>目前，公司已将对师道文化相关款项550万元从预付账款调整至其他应收款。并且公司实际控制人李践、赵颖出具承诺，若公司无法全部收回前述550万元的诉讼标的额或需要承担其他赔偿责任或损失的，将由其本人无条件向公司补偿无法收回的金额并由其本人无条件承担公司需要承担的其他赔偿责任或损失。</p> <p>此案不影响公司正常运营，对公司未来的发展不会造成重大或实质性的影响。</p>
以前年度发生的已审结的重大诉讼、仲裁事项的执行情况：	无

（四）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
总计	0.00	0.00

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
上海小牛股权投资合伙企业（有限合伙）	管理费	450,000.00	是
总计	-	450,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

该偶发性交易增加了公司的流动资金，不会影响公司经营独立性，该等关联交易有其必要性、持续性，对公司生产经营有积极影响。

（五）承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

1、公司全部股东、公司董事、高级管理人员做出的避免同业竞争承诺。公司全部股东、公司董事、高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司全体股东已出具承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、公司实际控制人李践、赵颖出具承诺，若公司无法全部收回与师道文化诉讼事项对应的 550 万元的诉讼标的额或需要承担其他赔偿责任或损失的，将由其本人无条件向公司补偿无法收回的金额并由其本人无条件承担公司需要承担的其他赔偿责任或损失。

截至本报告披露日，上述承诺人如实履行承诺。

4、公司相关股东及实际控制人就股份分批进入全国中小企业股份转让系统转让时间和数量做出了股票锁定的承诺，自公司在全国股转系统挂牌日至本报告披露日，相关承诺人如实履行承诺。

第七节 股本变动及股东情况

一、普通股股本结构

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	4,208,559	35.66%	8,023,839	12,232,398	39.18%
	其中：控股股东、实际控制人	1,355,418	11.48%	1,983,217	3,338,545	10.69%
	董事、监事、高管	50,000	0.42%	75,000	125,000	0.40%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,594,941	64.34%	11,392,411	18,987,352	60.82%
	其中：控股股东、实际控制人	4,066,257	34.45%	6,099,385	10,165,642	32.56%
	董事、监事、高管	150,000	1.27%	225,000	375,000	1.20%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,803,500	-	19,416,250	31,219,750	-
普通股股东人数		10				

二、普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比 例%	期末持有限 售股份数量 (股)	期末持有无限 售股份数量 (股)
1	李践	5,421,675	8,082,513	13,504,188	43.26%	10,165,642	3,338,546
2	上海蓝效投资管理合伙企业(有限合伙)	3,297,500	4,946,250	8,243,750	26.41%	5,495,835	2,747,915
3	上海云盾投资管理合伙企业(有限合伙)	1,770,525	2,655,787	4,426,312	14.17%	2,950,875	1,475,437

	伙						
4	上海云效投资管理中心 (有限合伙)	1,113,800	1,670,700	2,784,500	8.92%	0	2,784,500
5	天风证券股份有限公司	0	780,500	780,500	2.50%	0	780,500
6	李维腾	200,000	300,000	500,000	1.60%	375,000	125,000
7	安信证券股份有限公司	0	468,300	468,300	1.50%	0	468,300
8	上海证券有限责任公司	0	312,200	312,200	1.00%	0	312,200
9	吴奕	0	150,000	150,000	0.48%	0	150,000
10	云南滇红茶业有限公司	0	50,000	50,000	0.16%	0	50,000
	合计	11,803,500	19,416,250	31,219,750	100.00%	18,987,352	12,232,398

前十名股东间相互关系说明:

1、李践持有公司 43.26% 的股份，为公司的控股股东。除直接持有公司 43.26% 的股份外，李践在上海云盾的出资占上海云盾总出资额的 50%，且上海云盾持有行动教育 14.17% 的股份；李践持有 59.28% 股份的上海师道在上海蓝效的出资占上海蓝效总出资额的 8.49%，且上海蓝效持有行动教育 26.41% 的股份。

2、股东李维腾系股东李践的父亲。

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

李践持有公司 43.26% 的股份，为公司的控股股东。除直接持有公司 43.26% 的股份外，李践在上海云盾的出资占上海云盾总出资额的 50%，且上海云盾持有行动教育 14.17% 的股份；李践持有 59.28% 股份的上海师道在上海蓝效的出资占上海蓝效总出资额的 8.49%，且上海蓝效持有行动教育 26.41% 的股份。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

李践、赵颖

李践先生，1965 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，中国跆拳道运动发起人之一。1992 年 8 月至 2000 年 3 月，任昆明风驰明星信息产业有限责任公司总经理；2000 年 4 月至 2006 年 12 月，任 TOM 户外传媒集团有限公司总经理；2007 年 1 月至 2013 年 1 月，任公司董事长、《赢利模式》课程讲师；2013 年 2 月起，兼任公司总经理。除上述职务外，李践先生还曾担任云南省政协委员、常委等职，现兼任云南省工商业联合会副主席等职务。李践先生具有丰富的企业管理经验，在企业管理培训行业具有多年的从业经验和较高的市场知名度，曾获得中国“香港紫荆花杯”杰出企业家成就奖、共和国企业教育培训行业十大功勋人物、中国十大创业讲师奖、中国最具影响力十大培训师、中国教育培训行业最具影响力人、中国管理咨询行业最受尊敬领袖人物、中国培训行业最具影响力人物等奖项和荣誉。李践先生另著有《做自己想做的人》、《砍掉成本》、《赢家策略》、《开源节流》多本企业实效管理方面的畅销著作，其主讲的《赢利模式》等课程具有广泛的市场影响力。

赵颖女士，1976 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1998 年 7 月至 2000 年，任职于昆明风驰明星信息产业有限责任公司。2006 年 10 月起，参与投资行动教育至今。

第八节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李 践	董事长	男	50	研究生	2015年4月22日至2018年4月21日	是
李维腾	董事	男	84	大专	2015年4月22日至2018年4月21日	否
李 仙	董事	女	43	研究生	2015年4月22日至2018年4月21日	是
刘云光	独立董事	男	52	研究生	2015年4月22日至2018年4月21日	否
刘 云	独立董事	女	47	研究生	2015年4月22日至2018年4月21日	否
陈 巍	独立董事	男	39	研究生	2015年4月22日至2018年4月21日	否
王海升	董事	男	44	本科	2015年4月22日至2018年4月21日	是
卢明明	监事会主席、职工监事	男	32	大专	2015年4月22日至2018年4月21日	是
王 葵	监事	男	46	大专	2015年4月22日至2018年4月21日	否
汤小军	监事	女	46	大专	2015年4月22日至2018年4月21日	是
李 践	总经理	男	50	研究生	2015年4月22日至2018年4月21日	是
王海升	副总经理、财务总监	男	44	本科	2015年4月22日至2018年4月21日	是
李 仙	副总经理	女	43	研究生	2015年4月22日至2018年4月21日	是
刘新平	副总经理	男	47	研究生	2015年4月22日至2018年4月21日	是
缪巍巍	副总经理、董事会秘书	男	30	本科	2015年4月22日至2018年4月21日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

二、持股情况

姓名	职务	期初持普通股股数(股)	数量变动(股)	期末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李 践	董事长、总经理	5,421,675	8,082,513	13,504,188	43.26%	0

李维腾	董事	200,000	300,000	500,000	1.60%	0
李 仙	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
刘云光	独立董事	0	0	0	0.00%	0
刘 云	独立董事	0	0	0	0.00%	0
陈 巍	独立董事	0	0	0	0.00%	0
王海升	董事、副总经理、财务总监	0	0	0	0.00%	0
卢明明	监事会主席、职工监事	0	0	0	0.00%	0
王 葵	监事	0	0	0	0.00%	0
汤小军	监事	0	0	0	0.00%	0
刘新平	副总经理	0	0	0	0.00%	0
缪巍巍	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计		5,621,675	8,382,513	14,004,188	44.86%	0

三、 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
刘云光		新任	独立董事	新任
陈 巍		新任	独立董事	新任
李 仙	五项管理总经理、研发工程师	新任	董事、副总经理	新任
王海升	财务总监	新任	董事、副总经理、财务总监	新任

四、 核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	5	4	-	-

核心员工变动情况:

公司于 2015 年 5 月同意夏安国先生辞去其所担任的子公司上海赢智网络科技有限公司总经理之职，并不在公司担任其他任何职务。

夏安国先生辞去上海赢智网络科技有限公司总经理一职对公司日常经营活动未产生任何重大不利影响