



行动教育  
NEEQ:831891

上海行动教育科技股份有限公司  
ShanghaiActionEducationTechnologyCO.,LTD

年度报告

2016

# 公司年度大事记

2016年4月18日，公司向民生证券、兴业证券等做市商、机构投资人和自然人定向发行股票 1,217,100 股，成功融资 1570.059 万元。

2016年4月26日，公司召开2016年第一届临时股东大会，会议审议通过出售上海虹临科技有限公司股权的议案。股权转让于7月18日完成工商过户，并于7月28日收讫转让价款人民币 10,000 万元。

2016年6月28日，公司2016年度第二次临时股东大会审议通过了《关于公司2015年度利润分配及资本公积金转增股本方案（二）的议案》，以总股本 32,436,850 股为基数，向全体股东每 10 股发放现金股利 4 元，以资本公积每 10 股转增 5 股，转增后公司总股本增至 48,655,275 股。2016年12月8日，公司2016年第六次临时股东大会审议通过《关于公司2016年半年度资本公积金转增股本方案的议案》，以 48,655,275 股为基数，以资本公积每 10 股转增 3 股，转增后公司总股本增至 63,251,857 股。



2016年7月9-10日，公司在上海宝华万豪酒店举办第二届转型升级峰会，来自全国上千名企业家参加。此次会议邀请到全球顶级孵化器 FoundersSpace 创始人 Steve Hoffman、峰瑞资本创始合伙人李丰、凯鹏华盈的合伙人唐欣等十余位大咖及投资人。



2016年12月08日，公司召开2016年第六次临时股东大会，审议通过了以全资子公司上海行动的名义购买了位于虹桥商务区的花瓣大楼，作为公司未来的办公及教学场所。

2016年12月16日，公司召开2016年第七次临时股东大会，审议通过了《关于公司转让方式由做市转让变更为协议转让的议案》，公司股票于2017年1月4日由做市转让变更为协议转让。

## 目录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

## 释义

| 释义项目             |   | 释义   |
|------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、行动教育 | 指 | 上海行动教育科技股份有限公司                                       |
| 上海行动、上海企管        | 指 | 上海行动成功企业管理有限公司                                       |
| 虹临科技             | 指 | 上海虹临科技投资有限公司   |
| 中踞               | 指 | 中踞置业发展有限公司   |
| 中采               | 指 | 中采置业发展有限公司   |
| 滨水               | 指 | 上海滨水乐岛文化投资有限公司                                       |
| 股东大会             | 指 | 上海行动教育科技股份有限公司股东大会                                   |
| 董事会              | 指 | 上海行动教育科技股份有限公司董事会                                    |
| 监事会              | 指 | 上海行动教育科技股份有限公司监事会                                    |
| 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                                |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会   |
| 全国股份转让系统、股转公司    | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                   |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》   |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》   |
| 《公司章程》、《章程》      | 指 | 《上海行动教育科技股份有限公司章程》                                   |
| 《审计报告》           | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健审（2017）6-95 号《审计报告》及其后附的财务报表、附注 |
| 会计师事务所           | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）                                     |
| 主办券商             | 指 | 安信证券股份有限公司   |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元   |

## 第一节声明与提示

### 【声明】

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称         | 重要风险事项简要描述  |
|------------------|---|
| 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，公司持续增加线上业务的开发力度，加大在线培训和咨询产品的投资力度，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。  |
| 诉讼的风险            | <p><b>事项 1:</b> 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）。截至本期报告披露为止，该案件尚在一审审理过程中，正在进行司法审计。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教育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。</p> <p><b>事项 2:</b> 根据公司与中踞置业签订的《借款协议书》，中踞置业向本公司借</p> |

|                        |   |
|------------------------|---|
|                        | <p>款 1,000.00 万元用于公司运营，借款到期后，因中踞置业未按约定向公司履行还款义务，2016 年 5 月 3 日，公司向上海市闵行区人民法院提起诉讼，要求中踞置业向公司支付上述还款。为保证公司不承担经济损失，公司对被告采取了资产冻结等积极的诉讼措施。法院于 2016 年 7 月 28 日审理并判决中踞置业归还本公司借款 1,000.00 万元，支付利息 200.00 万元，并支付逾期付款利息损失，截至 2016 年 12 月 31 日，中踞置业尚未支付该款项。截止到本报告出具日，中踞置业已承诺于 2017 年 4 月 30 日前归还本金及逾期利息，考虑到诉讼案件的复杂性和不确定性，若中踞置业未来不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。</p>       |
| <p>行业市场竞争加剧的风险</p>     | <p>目前，我国企业管理培训行业进入门槛较低，随着我国国民经济的持续增长以及产业转型升级的要求，我国企业管理培训行业也进入了规模快速扩张阶段，目前，全国约有近 7 万家培训机构，其中包括欧美顶尖的培训机构，行业竞争较为激烈。虽然公司依靠自身独有的商业模式，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，具有绝对的行业内部竞争优势，积累了数量众多的客户，但是在这样一个高度竞争环境下，行业内的大企业在管理模式上逐步完善、研发实力上也逐步增强、讲师团队日益成熟、经营管理水平也随之越来越高。这些企业凭借各自在品牌和营销方面的竞争优势，充分参与市场竞争，抢占市场份额。因此，如果公司不能持续优化自身商业模式和课程，存在着市场份额减少、被其他竞争对手赶超的风险。</p> |
| <p>偿债风险</p>            | <p>截至 2016 年 12 月 31 日，公司的合并和母公司资产负债率分别为：63.60% 和 65.34%。公司的资产负债率较高主要是由于公司的商业模式造成的，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。截至 2016 年 12 月 31 日，公司的预收账款余额约为 2.27 亿元，占全部负债的比例为 85.77%。如果在未来期间，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。</p>   |
| <p>关键业务人员流失的风险</p>     | <p>公司所处行业决定了公司的发展和持续盈利能力依赖于关键业务人员的综合素质，公司课程的研发、营销等业务链环节都需要关键业务人员决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才及核心人员的不断引进对公司的持续发展壮大至关重要。因此，公司关键业务人员的流失或公司人才培养断层会给公司经营及长远发展造成不利影响。</p>  |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>否</p>  |

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

|            |  |
|------------|--|
| 公司中文全称     | 上海行动教育科技股份有限公司                           |
| 英文名称及缩写    | ShanghaiActionEducationTechnologyCO.,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                               |
| 主办券商办公地址   | 深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元    |
| 会计师事务所     | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）                         |
| 签字注册会计师姓名  | 曹小勤、义国兵                                  |
| 会计师事务所办公地址 | 杭州市西溪路 128 号 9 楼                         |

### 二、联系方式

|               |  |
|---------------|--|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 杨林燕  |
| 电话            | 021-60260658   |
| 传真            | 021-61304620-8500  |
| 电子邮箱          | <a href="mailto:lindayang@xdcg100.com">lindayang@xdcg100.com</a> |
| 公司网址          | <a href="http://www.xdcg100.com">www.xdcg100.com</a>             |
| 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                               |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>             |
| 公司年度报告备置地     | 公司董事会秘书办公室   |

### 三、企业信息

|                |                           |
|----------------|---------------------------|
| 股票公开转让场所       | 全国中小企业股份转让系统              |
| 挂牌时间           | 2015-01-28                |
| 分层情况           | 基础层                       |
| 行业（证监会规定的行业大类） | P82 教育                    |
| 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      | 协议转让                      |
| 普通股总股本（股）      | 63,251,857                |
| 做市商数量          | -                         |
| 控股股东           | 李践                        |

|       |       |
|-------|-------|
| 实际控制人 | 李践、赵颖 |
|-------|-------|

#### 四、注册情况

| 项目          | 号码                 | 报告期内是否变更 |
|-------------|--------------------|----------|
| 企业法人营业执照注册号 | 91310000787230976G | 是        |
| 税务登记证号码     | 91310000787230976G | 是        |
| 组织机构代码      | 91310000787230976G | 是        |



### 第三节会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例    |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                   | 261,295,193.54 | 232,120,475.49 | 12.57%  |
| 毛利率%                                   | 73.59%         | 74.24%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 65,597,315.34  | 22,612,860.22  | 190.09% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 38,420,142.36  | 16,771,668.80  | 129.08% |
| 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）         | 54.75%         | 35.38%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 32.07%         | 26.24%         | -       |
| 基本每股收益                                 | 1.04           | 0.74           | 40.82%  |

#### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 416,362,604.53 | 385,906,120.09 | 7.89%  |
| 负债总计            | 264,809,897.20 | 209,814,223.41 | 26.21% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 149,910,113.10 | 82,106,947.76  | 82.58% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.37           | 2.63           | -9.89% |
| 资产负债率%（母公司）     | 65.34%         | 77.02%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 63.60%         | 54.37%         | -      |
| 流动比率            | 0.95           | 0.43           | -      |
| 利息保障倍数          | -              | -              | -      |

#### 三、营运情况

单位：元

|               | 本期             | 上年同期          | 增减比例 |
|---------------|----------------|---------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 121,240,017.75 | 20,087,808.69 | -    |
| 应收账款周转率       | 80.41          | 44.51         | -    |
| 存货周转率         | 0.86           | 1.28          | -    |

#### 四、成长情况

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|----------|--------|--------|------|
| 总资产增长率%  | 7.89%  | 11.18% | -    |
| 营业收入增长率% | 12.57% | 7.76%  | -    |

|         |         |         |   |
|---------|---------|---------|---|
| 净利润增长率% | 218.47% | -11.91% | - |
|---------|---------|---------|---|

## 五、股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 上年期末       | 增减比例    |
|------------|------------|------------|---------|
| 普通股总股本     | 63,251,857 | 31,219,750 | 102.60% |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -       |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -       |

## 六、非经常性损益

单位：元

| 项目            | 金额            |
|---------------|---------------|
| 非经常性损益合计      | 30,726,475.81 |
| 所得税影响数        | 3,549,302.83  |
| 少数股东权益影响额（税后） |               |
| 非经常性损益净额      | 27,177,172.98 |

# 第四节管理层讨论与分析

## 一、经营分析

### （一）商业模式

行动教育属于 P82 教育行业（《上市公司行业分类指引》（2012 年新版））、P82 教育业（《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011））。行动教育是一家自主创新的管理教育公司，致力于成为中国中小微企业家最实效的加油站，推动中小微民营企业的转型升级和持续发展，为中小微传统企业家转型升级提供全生命周期的知识服务和智力支持。公司的主要业务聚焦于管理教育培训，采用线下面授、线上体验+工具相结合的平台型服务模式。公司同时开展管理咨询业务、图书音像制品销售等业务。

公司的销售模式以自营销售为主，具体方式包括电话销售、关系销售、小规模课程试听销售、主题论坛销售以及电商销售等。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，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

年度内变化统计：

| 事项            | 是或否 |
|---------------|-----|
| 所处行业是否发生变化    | 否   |
| 主营业务是否发生变化    | 否   |
| 主要产品或服务是否发生变化 | 否   |
| 客户类型是否发生变化    | 否   |
| 关键资源是否发生变化    | 否   |
| 销售渠道是否发生变化    | 否   |

|            |   |
|------------|---|
| 收入来源是否发生变化 | 否 |
| 商业模式是否发生变化 | 否 |

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

报告期内，公司实现营业收入 261,295,193.54 元，较上年同期增长 12.57%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 65,597,315.34 元，较上年同期增长 190.09%；其中归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 38,420,142.36 元，较上年同期增长 129.08%；扣除非经常性损益后的净利润的大幅增加主要得益于销售收入的增加以及良好的成本费用控制。经营活动产生的现金流量净额 121,240,017.75 元，比上年同期相比增加 101,152,209.06 元，经营活动现金流大幅增加主要是本年度公司销售商品、提供劳务收到的现金增加；筹资活动产生的现金流量净额为 2,205,850.00 元，比上年同期相比减少 18,428,810.00 元，筹资活动现金流的减少主要源于公司进行了利润分配。报告期内，公司总资产 416,362,604.53 元，同比增长 7.89%；净资产 151,552,707.33 元，同比降低 13.94%；资产负债率 63.60%，较去年有所上升，主要是公司预收款增加所致。

报告期内，公司新增宁夏、贵州、江西、东莞、宁波、山西等 6 家分支机构，目前在全国共有 26 家分支机构。

报告期内，公司管理培训业务实现营业收入 204,815,642.35 元，占本报告公司收入的 78.11%。

报告期内，公司坚守以中国中小型民营企业教育为核心业务，继续着力于转型升级的发展战略，加大了产品研发投入，优化了产品结构，贯彻执行既定的纵横交错平台战略公司。秉承以内容为王，坚持自主创新，在原有转型升级系列课程基础上，积极参与新课题的研发。结合未来 30 年的产业互联网发展趋势，在行业与产业链的细分基础上，推出了以产业链为导向的建设互联网平台系列课程，包括：产业链资本整合、产业链平台战略、商业模式创新、组织模式创新、增长为王、成本领先战略、企业大学校长、股权设计等。

国际化发展方面，行动教育推出最佳实践项目，公司高管带领中国民营企业家考察美国硅谷，寻找美国行业标杆企业，与斯坦福大学、旧金山大学知名教授交流学习，拓宽企业家视野，与知名公司高管对话，进行商业模式实践，最终进行本土转化。

重大资产重组方面，公司完成出售了虹临科技 50% 股权的重大资产重组项目。该次重大资产重组是公司防范风险，保护公司和投资者利益的举措。经过本次重大资产重组，虹临科技存在的对外担保事项可能产生的任何潜在经济损失将不会影响行动教育的日常业务经营活动。此外，该次资产重组为公司带来了较为充裕的现金资金，将有利于公司优化资产结构，进一步提升公司的盈利能力和核心竞争力。

同时，公司出售位于上海市长宁区淮海西路 666 号的中山万博广场 17 层的六处房产，回拢资金。为了实现公司的使命，公司购买了位于虹桥商务区的花瓣大楼，未来公司会将花瓣大楼打造为拥有世界一流商学院的软硬件的教学场所，将中国民营企业家培养成为具有高远格局的一流企业家。

## 1、主营业务分析

**(1) 利润构成**

单位：元

| 项目    | 本期             |         |          | 上年同期           |          |          |
|-------|----------------|---------|----------|----------------|----------|----------|
|       | 金额             | 变动比例    | 占营业收入的比重 | 金额             | 变动比例     | 占营业收入的比重 |
| 营业收入  | 261,295,193.54 | 12.57%  | -        | 232,120,475.49 | 7.76%    | -        |
| 营业成本  | 69,010,148.55  | 15.41%  | 26.41%   | 59,793,670.09  | 9.05%    | 25.76%   |
| 毛利率   | 73.59%         | -       | -        | 74.24%         | -        | -        |
| 管理费用  | 64,328,524.40  | -16.44% | 24.61%   | 76,988,246.98  | 13.23%   | 33.17%   |
| 销售费用  | 68,459,167.40  | 13.62%  | 26.20%   | 60,250,389.14  | -2.31%   | 25.96%   |
| 财务费用  | -310,766.35    | 79.19%  | 0.12%    | -1,493,421.32  | -807.60% | -0.64%   |
| 营业利润  | 46,720,454.24  | 103.97% | 17.88%   | 22,905,822.78  | -12.89%  | 9.87%    |
| 营业外收入 | 28,389,388.99  | 435.29% | 10.86%   | 5,303,507.22   | -12.38%  | 2.28%    |
| 营业外支出 | 19,043.60      | -91.25% | 0.01%    | 217,756.39     | -28.98%  | 0.09%    |
| 净利润   | 66,359,180.66  | 218.47% | 25.40%   | 20,837,004.80  | -11.91%  | 8.98%    |

**项目重大变动原因：**

报告期内财务费用主要为利息收入，本年利息收入较上年有所减少，主要是去年同期确认了中踞置业的借款利息收入，同时本年购买的结构性银行存款减少，导致本年利息收入较上年有所下降。

报告期内营业利润增加了 103.97%，主要是公司主营业务中管理培训、管理咨询业务、孵化器业务收入增加。

报告期内营业外收入增加了 435.29%，主要是处置位于上海市淮海西路 666 号中山万博广场 17 楼六处自有房产所产生的收入。

报告期内营业外支出降低了 91.25%，主要是因为去年同期清理固定资产所致，本年较上年金额有所下降。

报告期内净利润增加了 218.47%，主要是本年营业收入增加，以及出售房产导致的营业外收入增加。

**(2) 收入构成**

单位：元

| 项目     | 本期收入金额         | 本期成本金额        | 上期收入金额         | 上期成本金额        |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 主营业务收入 | 256,767,132.53 | 67,334,404.04 | 228,818,255.43 | 59,156,696.75 |
| 其他业务收入 | 4,528,061.01   | 1,675,744.51  | 3,302,220.06   | 636,973.34    |
| 合计     | 261,295,193.54 | 69,010,148.55 | 232,120,475.49 | 59,793,670.09 |

按产品或区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额         | 占营业收入比例% | 上期收入金额         | 占营业收入比例% |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|
| 管理培训  | 204,100,842.57 | 78.11    | 194,219,032.76 | 83.68    |
| 管理咨询  | 38,366,916.33  | 14.68    | 20,335,900.00  | 8.76     |

|        |                |        |                |        |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|
| 孵化器    | 12,786,158.20  | 4.89   | 10,176,386.67  | 4.38   |
| 产品销售收入 | 1,513,215.43   | 0.58   | 4,086,936.00   | 1.76   |
| 其他业务收入 | 4,528,061.01   | 1.73   | 3,302,220.06   | 1.42   |
| 合计     | 261,295,193.54 | 100.00 | 232,120,475.49 | 100.00 |

**收入构成变动的原因:**

公司营业收入包含管理培训、管理咨询、孵化器、产品销售收入和其他收入。其中管理培训业务实现收入 20,410.08 万元，较上年增长 5.09%，公司良好的市场口碑，品牌形象和新课程的开发使本年培训业务仍保持较好增长；管理咨询业务实现收入 3,836.69 万元较上年增长 88.67%，主要由于公司培训业务的客户积淀，良好的市场口碑导致本年咨询业务有所增加，同样带动孵化器业务实现收入 1,278.62 万元，较上年增长 25.65%；产品销售收入为图书、音像制品的销售，本年实现收入 151.32 万元，较上年下降 62.97%，主要由于公司逐步减少图书、音像制品销售。

其他业务收入主要为管理费和房屋租金收入本年较上年增涨 37.12%，主要由于公司于去年开始将自有房产对外出租，本年租金收入上升。

**(3) 现金流量状况**

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 121,240,017.75 | 20,087,808.69  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,157,647.89  | -21,973,302.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,205,850.00   | 20,634,660.00  |

**现金流量分析:**

经营活动产生的现金流量净额增加的原因：主要是本年度公司业务增长，同时预收款上升，导致销售商品、提供劳务收到的现金增加，经营活动现金流净额相应增加。

投资活动产生的现金流量净流出减少的原因：主要是本年转让子公司上海虹临科技有限公司和处置公司自有房产所致。同时，由于公司建设教学场所需求，新购办公楼一处，因此投资活动现金流量整体仍呈净流出。

筹资活动产生的现金流量净额降低的原因：（1）本年度进行定向发行，融资 1,518.059 万元，筹资金额较去年减少 545.407 万元，导致筹资活动现金流入较去年降低；（2）公司进行利润分配 1,297.474 万元，导致筹资活动现金流出增加。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户名称            | 销售金额         | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|--------------|--------|----------|
| 1  | 广东化州市海利集团有限公司   | 4,532,434.77 | 1.73%  | 否        |
| 2  | 雨中情防水技术集团有限责任公司 | 2,941,913.68 | 1.12%  | 否        |
| 3  | 广州奥比亚皮具实业有限公司   | 2,923,526.06 | 1.12%  | 否        |
| 4  | 克缇（中国）日用品有限公司   | 2,811,115.09 | 1.07%  | 否        |

|    |              |               |       |   |
|----|--------------|---------------|-------|---|
| 5  | 深圳华瑞三和集团有限公司 | 2,411,222.28  | 0.92% | 否 |
| 合计 |              | 15,620,211.88 | 5.96% | - |

## (5) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商名称            | 采购金额          | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 上海祐泽市场营销顾问中心     | 5,205,805.53  | 7.54%  | 否        |
| 2  | 上海君滋道营销顾问有限公司    | 4,898,572.99  | 7.10%  | 否        |
| 3  | 广州市张晓岚企业管理咨询有限公司 | 3,281,734.18  | 4.76%  | 否        |
| 4  | 广州市张晓岚广告有限公司     | 1,880,780.00  | 2.73%  | 否        |
| 5  | 上海加西亚会务服务有限公司    | 1,369,792.76  | 1.98%  | 否        |
| 合计 |                  | 16,636,685.46 | 24.11% | -        |

## (6) 研发支出与专利

## 研发支出：

单位：元

| 项目           | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 研发投入金额       | 10,804,069.89 | 10,669,317.52 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 4.13%         | 4.60%         |

## 专利情况：

| 项目          | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量   | 0  |
| 公司拥有的发明专利数量 | 0  |

## 研发情况：

公司自创立以来，已深耕管理教育行业十余年，一直秉承实效第一的客户价值，秉承 1 米宽、1000 米深的研发理念，积淀下一套成熟的“四教合一”实效研发体系，截止 2016 年 12 月，行动教育已拥有约 270 项自主知识产权，并获得“国家级高新技术企业”的荣誉认证。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期末            |         |         | 上年期末          |         |         | 占总资产比重的增减 |
|--------|----------------|---------|---------|---------------|---------|---------|-----------|
|        | 金额             | 变动比例    | 占总资产的比重 | 金额            | 变动比例    | 占总资产的比重 |           |
| 货币资金   | 158,242,530.97 | 286.39% | 37.77%  | 40,954,311.11 | 84.44%  | 10.61%  | 255.98%   |
| 应收账款   | 601,762.85     | -86.97% | 0.14%   | 4,617,789.14  | 1.17%   | 1.20%   | -88.33%   |
| 存货     | 971,557.77     | -17.30% | 0.23%   | 1,174,791.41  | -4.87%  | 0.30%   | -23.33%   |
| 长期股权投资 | 4,881,015.34   | 5.02%   | 1.72%   | 4,647,640.91  | 104.77% | 1.20%   | 43.33%    |
| 固定资产   | 2,830,803.88   | -51.57% | 0.68%   | 5,845,239.94  | -93.34% | 1.51%   | -54.97%   |



|      |                |         |       |                |         |        |         |
|------|----------------|---------|-------|----------------|---------|--------|---------|
| 在建工程 | 689,578.46     | -93.32% | 0.17% | 10,321,828.38  | 116.68% | 2.76%  | -93.84% |
| 无形资产 | 778,135.10     | -99.57% | 0.19% | 182,396,267.49 | 37.76   | 47.26% | -47.08% |
| 资产总计 | 416,362,604.53 | 7.89%   | -     | 385,906,120.09 | 11.18%  | -      | -       |

**资产负债项目重大变动原因：**

报告期内货币资金增加了 283.95%，主要是本年营业收入的增长以及预收账款增加，经营活动现金净流入 12,124.00 万元。

报告期内应收账款降低了 86.97%，主要是本年度图书、音像制品销售减少，以及上年度管理咨询业务回款所致。

报告期内固定资产减少了 51.57%，主要是本年度转让了子公司上海虹临科技有限公司，导致其不再纳入合并报表范围所致。

报告期内在建工程减少了 93.32%，主要是本年度转让了子公司上海虹临科技有限公司，导致其不再纳入合并报表范围所致。

报告期内无形资产减少了 99.57%，主要是转让子公司上海虹临科技有限公司，其所拥有土地使用权不再纳入合并。

**3、投资状况分析****(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

1.上海行动成功企业管理有限公司，成立日期：2007 年 9 月 13 日，注册资本 12,000 万元，2016 年营业收入 2,477.24 万元，净利润-8.71 万元。

2.深圳行动教育科技有限公司，成立日期：2011 年 1 月 19 日，注册资本 500 万元，2016 年营业收入 2,356.79 万元，净利润 256.29 万元。

3.北京行动教育咨询有限公司，成立日期：2011 年 3 月 25 日，注册资本 500 万元，2016 年营业收入 978.14 万元，净利润 222.29 万元。

4.上海五项管理企业管理有限公司，成立日期：2011 年 6 月 21 日，注册资本 500 万元，2016 年营业收入 3,031.55 万元，净利润-366.56 万元。

5.上海四恩绩效管理技术有限公司，成立日期：2014 年 2 月 18 日，注册资本 100 万元，2016 年营业收入 2,052.48 万元，净利润 289.33 万元。

6.上海积美网络科技有限公司，成立日期：2014 年 8 月 5 日，注册资本 1000 万元，2016 年营业收入 0.00 元，净利润-0.18 万元。

7.上海行动兴华股权投资管理有限公司，成立日期：2012 年 1 月 19 日，注册资本 100 万元，2016 年营业收入 101.94 万元，净利润-22.08 万元。

8.杭州行动成功企业管理有限公司，成立日期：2010 年 4 月 6 日，注册资本 20.00 万元，2016 年营业收入 1,062.59 万元，净利润 46.72 万元。

9.成都行动成功文化传播有限公司，成立日期：2009 年 5 月 31 日，注册资本 20.00 万元，2016 年营业收入 381.07 万元，净利润 145.74 万元。

**(2) 委托理财及衍生品投资情况**

项目名称：泽沃 2-0039 号私募投资基金  
投资金额：10,000,000 元

投资期限：2016 年 9 月 1 日--2017 年 1 月 31 日

预计收益：171,863 元

### （三）外部环境的分析

#### 1.政策环境

2014 年 6 月，国务院发布的《关于加快发展现代职业教育的决定》预计我国职业非学历教育市场规模将达 9,800 亿元；2015 年 1 月 7 日，国务院常务会议讨论通过部分教育法律修正草案，明确“对民办学校实行分类管理，允许兴办营利性民办学校”；教育部 2015 年出台鼓励社会力量兴办教育的政策文件，指出鼓励社会力量兴办教育；2015 年 3 月，教育部印发的要点中明确指出完善国家教育资源云服务体系，继续加大优质数字教育资源开发和应用力度，探索在线开放课程应用带动机制；2015 年 10 月 29 日《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》重点强调提高教育质量、建立面向大众的创业服务平台。2016 年 11 月 7 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十四次会议通过《中华人民共和国民办教育促进法》，将于 2017 年 9 月 1 日实施，明确民办学校的举办者可以自主选择设立非营利性或者营利性民办学校，营利性民办学校的收费标准，实行市场调节，由学校自主决定。国家对教育的重视程度和支持力度前所未有，国家和民间对各类教育产业的投资呈逐年稳定上升趋势，全民看好教育行业的发展，民办教育、非公教育产业得到快速发展，未来教育政策不断加码和教育经费支出加大毋庸置疑。快速教育消费正在快速成为国民消费的主要投入方向，管理培训行业是整个教育培训行业增速最快的细分市场之一，未来五年，中国企业管理培训市场还将保持着 20% 以上的增长速度。

#### 2.行业发展

2016 年全国新增的市场主体 1,651.3 万户，其中企业 552.8 万户，全国日均新增企业为 1.51 万家。对于企业管理培训服务而言，所有企业都是潜在目标客户，尤其是广大的有着强烈转型升级需求的小企业群体，这些企业为企业管理培训行业未来的发展提供了充足的客户资源。根据《国务院加快发展现代职业教育的决定》，理论上到 2020 年，职业教育潜在市场规模将有望达到万亿元水平。

随着广大中小企业转型升级需求的增加，我国企业管理培训行业也在迅速发展，管理培训公司数量在迅速增加，目前已达 7 万多家，但企业管理培训行业呈现出区域发展不均衡、服务能力参差不齐的特点。在激烈的市场竞争中，规范化、规模化、专业化、经验足、专家团队素质高、管理咨询培训产品门类齐全、质量优、客户满意度高的优秀企业将占据领先地位，甚至可以在与欧美顶尖培训机构的竞争中取得优势地位。规范、规模、专业、自律的企业将会在未来的企业管理培训领域立于不败之地。

### （四）竞争优势分析

我国企业管理培训行业进入门槛较低，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，目前，全国约有近 7 万家培训机构，其中包括欧美顶尖的培训机构，行业竞争较为激烈。在激烈的行业竞争中，公司在品牌形象、课程研发、教学质量、人才建设等方面始终坚持创新、升级和优化，确保公司在为中小企业提供高端咨询培训服务方面始终处于行业领先水平。

#### 1.良好的品牌形象

作为一家资深的管理培训专业机构，行动教育在行业内享有较高的知名度，是第一家挂牌新三板的企业管理教育机构。截至本报告出具日，公司客户已经覆盖全国各个省份，并已帮助多家企业建立了企业商学院。行动教育成立以来，已经累计服务了 70,000 多家企业，超过 13 万企业管理者走进行动教育的课堂，为 5,000 多家企业组织过内训，帮助 2,000 多家企业建立了企业商学院，公司在行业中已经建



立了一定的品牌优势。

## 2.课程研发优势

行动教育拥有以行业经验基本在 15 年以上的业务专家为核心，由公司内部的教学、推广、研发专家组成的强大研发团队。除自有研发团队的研发工程外，行动教育还积极与其他企业和专家进行课程的合作开发。

2016 年，行动教育的研发活动秉承着“持续改进”的原则，在原有课程的基础上，进一步加大研发经费的投入，优化师资队伍结构，结合现有的课程教学效果，分析市场需求变化情况，同时运用多媒体、互联网等混合技术手段，促成培训课程产品内容的实时更新和产品质量的持续提升。

强大的研发团队和持续的研发工作作为行动教育的课程产品在激烈的市场竞争中获得优势提供了强有力的支持。继 2015 年度，公司开发出了小型 EMBA、校长汇、高端升级转型《倍增路径》、《企业大学校长》、《股权设计》、《战略模式》、《招才选将》等新课程以及帮助民营企业走向资本市场的资本直通车咨询服务后，公司 2016 年结合未来的产业互联网发展趋势，在行业与产业链的细分基础上，推出了以产业链为导向的建设互联网平台系列课程。截至本报告出具日，公司已经在商业模式、战略规划、业务执行、资本运营、企业管理、股权设计、人才培养等方面开发出了实战性强、受广大客户欢迎的管理咨询课程和服务。

## 3.教学质量优势

公司汇聚了包括李践、李仙、江竹兵、王洋、汤小军、周辰飞、黄强等众多管理培训领域的知名讲师，拥有优秀的培训和咨询讲师队伍。公司的管理培训课程产品的实效性、可操作性已经获得了众多客户的高度评价。

## 4.线上和线下融合优势

公司自创立以来，已在上海、北京、深圳、郑州、成都、昆明、杭州、广州、长沙、合肥、厦门等城市和地区设立分支机构，从而形成了覆盖全国的有效管理培训营销及服务网络。近年来，公司同时借助互联网的方式大力发展互联网推广和传播。同时公司致力于发展“互联网+教育”的模式，着力发展在线教育，继 2015 年度公司搭建了大圣创业、好书互联、五项管理的在线平台，形成了线上和线下的 O2O 教育模式，全面提升了教学水平和教学品质。2016 年又开拓了行动大学的在线学习平台，继续加大在线教育的投入。

## 5.人才建设优势

公司所处行业决定了公司的发展和持续盈利能力依赖于关键业务人员的综合素质，公司课程的研发、营销等业务链环节都需要关键业务人员决策、执行和服务。基于此，2016 年度，公司完善薪酬体系和绩效管理体系，加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才。同时，公司积极为关键业务人员提供良好的业务交流环境。截至目前，公司拥有稳定、高素质的关键业务人员和高效管理团队，并保持持续发展壮大的良好趋势。

## 竞争劣势：

目前公司线上教育业务相较于线下培训咨询业务尚比较薄弱，品牌知名度也存在一定差距。

## （五）持续经营评价

报告期内，公司通过不断完善内部架构、制度，提高了公司整体水平及运行成效，经营情况保持健康、持续成长，公司产品市场占有率稳定，经营业绩持续增长，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## （六）扶贫与社会责任

公司自 2006 年成立以来，定位为自主创新的管理教育公司，为中小微民营及企业家提供全生命周期的知识服务和智力支持，提升中小民营企业的管理能力和盈利能力，从而提升中小民营企业的竞争力，为中国经济的发展及转型做贡献。

公司也针对残疾企业家、创业大学生等人群，推出了免费学习本公司课程等政策。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1. 关键业务人员流动的风险

公司所处行业决定了公司的发展和持续盈利能力依赖于关键业务人员的综合素质，公司课程的研发、营销等业务链环节都需要关键业务人员决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才及核心人员的不断引进对公司的持续发展壮大至关重要。因此，公司关键业务人员的流失或公司人才培养断层会给公司经营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，实施股权激励方案，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. 偿债风险

截至 2016 年 12 月 31 日，公司的合并和母公司资产负债率分别为：63.60% 和 65.34%。公司的资产负债率较高主要是由于公司的商业模式造成的，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。截至 2016 年 12 月 31 日，公司的预收账款余额约为 2.27 亿元，占全部负债的比例为 85.77%。如果在未来期间，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。

应对措施：完善企业经营管理体制，建立健全投资体制，增强企业的自我资本积累以及偿债能力，合理调整企业债务。

#### 3. 行业市场竞争加剧的风险

目前，我国企业管理培训行业进入门槛较低，随着我国国民经济的持续增长以及产业转型升级的要求，我国企业管理培训行业也进入了规模快速扩张阶段，目前，全国约有近 7 万家培训机构，行业竞争较为激烈。虽然公司依靠自身独有的商业模式，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力度，具有绝对的行业内部竞争优势，积累了数量众多的客户，但是在这样一个高度竞争环境下，行业内的大企业在管理模式上逐步完善、研发实力上也逐步增强、讲师团队日益成熟、经营管理水平也随之越来越高。这些企业凭借各自在品牌和营销方面的竞争优势，充分参与市场竞争，抢占市场份额。因此，如果公司不能持续优化自身商业模式和课程，存在着市场份额减少、被其他竞争对手赶超的风险。

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. 诉讼的风险

事项 1：2013 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)。截至本期报告披露为止,该案件尚在一审审理过程中,正在进行司法审计。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教育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。

事项 2: 根据公司与中踞置业签订的《借款协议书》,中踞置业向本公司借款 1,000.00 万元用于公司运营,借款到期后,因中踞置业未按约定向公司履行还款义务,2016 年 5 月 3 日,公司向上海市闵行区人民法院提起诉讼,要求中踞置业向公司支付上述还款。为保证公司不承担经济损失,公司对被告采取了资产冻结等积极的诉讼措施。法院于 2016 年 7 月 28 日审理并判决中踞置业归还本公司借款 1,000.00 万元,支付利息 200.00 万元,并支付逾期付款利息损失,截至 2016 年 12 月 31 日,中踞置业尚未支付该款项。

应对措施: 针对事项 1,公司实际控制人李践、赵颖于 2014 年 8 月出具承诺,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。针对事项 2,公司针对被告采取了资产冻结等积极的诉讼措施,努力保证公司不承担经济损失。

#### 5. 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,从而达成线上线上互动、融合、促进的经营效果,公司加大了线上业务的拓展力度,加大了“行动大学”、“好书互联”、“行动 365”等在线培训和咨询产品的投资力度,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型升级,进一步确立行业内的领先地位。

### (二) 报告期内新增的风险因素

-

### 三、董事会对审计报告的说明

#### (一) 非标准审计意见说明:

|                     |         |
|---------------------|---------|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”: | 否       |
| 审计意见类型:             | 标准无保留意见 |
| 董事会就非标准审计意见的说明: -   |         |

#### (二) 关键事项审计说明:

-

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项  | 是或否 | 索引        |
|---|-----|-----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | 是   | 第五节、二、(一) |
| 是否存在对外担保事项                                | 否   | -         |
| 是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况        | 否   | -         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | 是   | 第五节、二、(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | 是   | 第五节、二、(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 是   | 第五节、二、(四) |
| 是否存在股权激励事项                                | 否   | -         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | 是   | 第五节、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   | -         |
| 是否存在自愿披露的重要事项                             | 否   | -         |

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 重大诉讼、仲裁事项 | 涉及金额          | 占期末净资产比例 | 是否结案 | 临时公告披露时间        |
|-----------|---------------|----------|------|-----------------|
| 事项 1      | 5,500,000.00  | 3.63%    | 否    | -               |
| 事项 2      | 13,000,000.00 | 8.58%    | 是    | -               |
| 事项 3      | 2,070,000.00  | 1.37%    | 是    | -               |
| 事项 4      | 12,000,000.00 | 7.92%    | 是    | 2016 年 5 月 23 日 |
| 事项 5      | 16,809,936.52 | 11.09%   | 是    | -               |
| 总计        | 49,379,936.52 | 32.58%   | -    | -               |

未结案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案案件执行情况：

**事项 1：**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，该案件尚在一审审理过程中，进行到司法审计阶段。

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。

**事件 2:** 公司已根据上海市长宁区法院判决书, 于 2017 年 2 月 27 日收到中踞支付的股权转让款、违约金及逾期未支付利息共计 14,162,271.64 元。

**事件 3:** 公司已根据上海市长宁区法院判决书, 于 2017 年 2 月 27 日收到中踞支付的借款本金、违约金、逾期未支付利息共计 2,575,606.74 元。

**事件 4:** 根据公司与中踞置业签订的《借款协议书》, 中踞置业向本公司借款 1,000.00 万元用于公司运营, 借款到期后, 因中踞置业未按约定向公司履行还款义务, 2016 年 5 月 3 日, 公司向上海市闵行区人民法院提起诉讼, 要求中踞置业向公司支付上述还款。为保证公司不承担经济损失, 公司对被告采取了资产冻结等积极的诉讼措施。法院于 2016 年 7 月 28 日审理并判决中踞置业归还本公司借款 1,000.00 万元, 支付利息 200.00 万元, 并支付逾期付款利息损失, 截至 2016 年 12 月 31 日, 中踞置业尚未支付该款项。

应对措施: 中踞置业已承若于 2017 年 4 月 30 日前归还本金及逾期利息目前, 公司已对被告采取了资产冻结等积极的诉讼措施, 努力保证公司不承担经济损失。

## (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位: 元

| 日常性关联交易事项              |      |              |            |
|------------------------|------|--------------|------------|
| 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<br>(有限合伙) | 管理费  | 1,019,417.52 | 是          |
| <b>总计</b>              | -    | 1,019,417.52 | -          |

## (三) 报告期内公司发生的偶发性性关联交易情况

| 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 |
| 上海书客文化传播有限公司 | 图书销售 | 678,248.02 | 是          |
| <b>总计</b>    | -    | 678,248.02 | -          |

## (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1. 公司将上海虹临科技投资有限公司 50% 的股权作价人民币 100,000,000 元, 出售给海南四季财富实业有限公司, 该重大资产重组事项已于 2016 年 1 月 4 日经公司第二届董事会第五次会议审议通过, 于 2016 年 4 月 26 日公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过。本次重大资产重组过程中, 公司按照信息披露的要求和相关规则, 进行信息披露, 本次出售资产不会对公司业务连续性、管理层稳定性产生不利影响, 也不会对公司经营产生不利影响。2016 年 7 月 18 日, 公司在上海市长宁区市场监督管理局办理完成虹临科技股东变更登记备案手续, 至此, 本次重大资产重组已顺利完成。

2. 公司将位于上海市长宁区淮海西路 666 号的中山万博广场 17 层的六处房产以人民币 101,338,405 元出售给兆仓(上海)贸易有限公司。本次出售房产已于 2016 年 7 月 14 日召开的公司第二届董事会第十次会议审议通过, 并于 2016 年 7 月 29 日召开的公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过。本次出售房产, 公司按照信息披露的要求和相关规则, 进行信息披露, 本次出售资产不会对公司业务连续性、管理层稳定性产生不利影响, 也不会对公司经营产生不利影响。

3. 公司全资子公司上海行动以 129,908,220 元的价格, 从上海协信远定房地产开发有限公司购买位于



上海市闵行区华漕镇兴虹路 168 弄 3 号楼二层、三层、四层房产，作为未来公司办公及教学场所，总面积 3330.98 平方米。本次购买房产已于 2016 年 11 月 22 日召开的公司第二届董事会第十五次会议审议通过，于 2016 年 12 月 8 日召开的 2016 年第六次临时股东大会审议通过。本次购买房产，公司按照信息披露的要求和相关规则，进行信息披露，本次购买资产不会对公司业务连续性、管理层稳定性产生不利影响，也不会对公司经营产生不利影响。

### （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。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    | 期初            |                   | 本期变动  | 期末                |                   |       |
|---------|---------------|-------------------|-------|-------------------|-------------------|-------|
|         | 数量            | 比例%               |       | 数量                | 比例%               |       |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 12,232,398        | 39.18 | 13,994,123        | 26,226,521        | 41.46 |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,338,545         | 10.69 | 3,171,618         | 6,510,163         | 10.29 |
|         | 董事、监事、高管      | 125,000           | 0.40  | 668,750           | 793,750           | 1.26  |
|         | 核心员工          | -                 | -     | -                 | -                 | -     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 18,987,352        | 60.82 | 18,037,984        | 37,025,336        | 58.54 |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,165,642        | 32.56 | 9,657,360         | 19,823,002        | 31.34 |
|         | 董事、监事、高管      | 375,000           | 1.20  | 356,250           | 731,250           | 1.15  |
|         | 核心员工          | -                 | -     | -                 | -                 | -     |
| 总股本     |               | <b>31,219,750</b> | -     | <b>32,032,107</b> | <b>63,251,857</b> | -     |
| 普通股股东人数 |               | <b>40</b>         |       |                   |                   |       |

## (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% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|------------|------------|------------|---------|------------|-------------|
| 1  | 李践                 | 13,504,187 | 12,828,978 | 26,333,165 | 41.63   | 19,823,002 | 6,510,163   |
| 2  | 上海蓝效投资管理合伙企业(有限合伙) | 8,243,750  | 7,831,563  | 16,075,313 | 25.41   | 10,716,879 | 5,358,434   |
| 3  | 上海云盾投资管理合伙企业(有限合伙) | 4,426,313  | 4,204,996  | 8,631,309  | 13.65   | 5,754,205  | 2,877,104   |
| 4  | 上海云效投资管理中心(有限合伙)   | 2,784,500  | 2,645,275  | 5,429,775  | 8.58    | -          | 5,429,775   |
| 5  | 李维腾                | 500,000    | 1,025,000  | 1,525,000  | 2.41    | 731,250    | 793,750     |
| 6  | 罗春萍                | -          | 1,082,445  | 1,082,445  | 1.71    | -          | 1,082,445   |
| 7  | 天风证券股份有限公司         | 748,500    | 162,875    | 911,375    | 1.44    | -          | 911,375     |
| 8  | 陈志瑛                | -          | 498,200    | 498,200    | 0.79    | -          | 498,200     |
| 9  | 安信证券股份有限公司         | 424,300    | -64,415    | 359,885    | 0.57    | -          | 359,885     |
| 10 | 民生证券股份有限公司         | -          | 335,600    | 335,600    | 0.53    | -          | 335,600     |
| 合计 |                    | 30,631,550 | 30,550,517 | 61,182,067 | 96.72   | 37,025,336 | 24,156,731  |

前十名股东间相互关系说明：

- 1.李践持有公司 41.63%的股份，为公司的控股股东。除直接持有公司 41.63%的股份外，截至本报告出具日,李践持有上海云盾投资管理合伙企业(有限合伙)30.10%的财产份额；李践持有上海师道投资有限公司 59.29%股份,上海师道投资有限公司持有上海蓝效投资管理合伙企业(有限合伙)8.49%的财产份额。
- 2.股东李维腾与股东李践系父子关系。
- 3.其他股东相互之间不存在任何关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

单位：股

| 项目       | 期初股份数量 | 数量变动 | 期末股份数量 |
|----------|--------|------|--------|
| 计入权益的优先股 | -      | -    | -      |
| 计入负债的优先股 | -      | -    | -      |
| 优先股总股本   | -      | -    | -      |

## 三、控股股东、实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

李践先生，1965年8月出生，中国香港籍，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。

## **（二）实际控制人情况**

李践先生，1965 年 8 月出生，中国香港籍，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。

赵颖女士，1976 年 10 月出生，中国香港籍，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。



## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

| 发行方案公告时间   | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格  | 发行数量      | 募集资金       | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|------------|------------|-------|-----------|------------|-----------------|------------|-------------|---------------|----------------|------------|
| 2015-04-03 | 2015-06-30 | 12.06 | 1,711,000 | 20,634,660 | -               | 3          | 1           | -             | -              | 否          |
| 2015-12-01 | 2016-04-18 | 12.9  | 1,217,100 | 15,700,590 | -               | 4          | 1           | -             | -              | 否          |

#### 募集资金使用情况：

公司挂牌以来两次普通股票发行均用于补充公司流动资金，使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、债券融资情况

单位：元

| 代码 | 简称 | 债券类型 | 融资金额 | 票面利率% | 存续时间 | 是否违约 |
|----|----|------|------|-------|------|------|
| 合计 |    |      | -    |       |      |      |

### 三、间接融资情况

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|------|-----|------|------|------|------|
| 合计   |     | -    |      |      |      |

### 四、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

| 股利分配日期           | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|------------------|----------------|-----------|-----------|
| 2016 年 6 月 28 日  | 4.00           | -         | 5.00      |
| 2016 年 12 月 23 日 | -              | -         | 3.00      |
| 合计               | 4.00           | -         | 8.00      |

#### (二) 利润分配预案

单位：元/股

| 项目     | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|----------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 8.00           | -         | -         |

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务                        | 性别 | 年龄 | 学历  | 任期                   | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------------------|----|----|-----|----------------------|-----------|
| 李践        | 董事长、总经理                   | 男  | 52 | 研究生 | 2015.4.22-2018.4.21  | 是         |
| 李维腾       | 董事                        | 男  | 86 | 大专  | 2015.4.22-2018.4.21  | 否         |
| 李仙        | 董事、副总经理                   | 女  | 45 | 研究生 | 2015.4.22-2018.4.21  | 是         |
| 杨林燕       | 董事、财务总监、<br>董事会秘书、副<br>经理 | 女  | 41 | 研究生 | 2015.11.23-2018.4.21 | 是         |
| 刘云        | 独立董事                      | 女  | 48 | 研究生 | 2015.4.22-2018.4.21  | 否         |
| 陈巍        | 独立董事                      | 男  | 41 | 本科  | 2015.4.22-2018.4.21  | 否         |
| 刘云光       | 独立董事                      | 男  | 51 | 研究生 | 2015.4.22-2018.4.21  | 否         |
| 卢明明       | 监事会主席                     | 男  | 34 | 本科  | 2015.4.22-2018.4.21  | 是         |
| 汤小军       | 监事                        | 女  | 48 | 专科  | 2015.4.22-2018.4.21  | 是         |
| 卢霞        | 监事                        | 女  | 48 | 专科  | 2016.5.16-2018.4.21  | 是         |
| 董事会人数:    |                           |    |    |     |                      | 7         |
| 监事会人数:    |                           |    |    |     |                      | 3         |
| 高级管理人员人数: |                           |    |    |     |                      | 3         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

1. 董事、总经理李践持有公司 41.63% 的股份，为公司的控股股东、实际控制人；
2. 董事李维腾为实际控制人李践的父亲；
3. 董事、总经理李践与实际控制人赵颖为夫妻；
4. 其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务                         | 期初持普通股股数   | 数量变动       | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 李践  | 董事长、总经理                    | 13,504,187 | 12,828,978 | 26,333,165 | 41.63      | -          |
| 李维腾 | 董事                         | 500,000    | 1,025,000  | 1,525,000  | 2.41       | -          |
| 李仙  | 董事、副总经理                    | -          | -          | -          | -          | -          |
| 杨林燕 | 董事、财务总监、<br>副总经理、董事<br>会秘书 | -          | -          | -          | -          | -          |
| 刘云  | 独立董事                       | -          | -          | -          | -          | -          |
| 陈巍  | 独立董事                       | -          | -          | -          | -          | -          |
| 刘云光 | 独立董事                       | -          | -          | -          | -          | -          |
| 卢明明 | 监事会主席                      | -          | -          | -          | -          | -          |

|           |    |            |            |            |       |   |
|-----------|----|------------|------------|------------|-------|---|
| 汤小军       | 监事 | -          | -          | -          | -     | - |
| 卢霞        | 监事 | -          | -          | -          | -     | - |
| <b>合计</b> |    | 14,004,187 | 13,853,978 | 27,858,165 | 44.04 | - |

**(三) 变动情况**

|             |             |                       |                    |               |
|-------------|-------------|-----------------------|--------------------|---------------|
| <b>信息统计</b> | 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 |                       |                    | 是             |
|             | 财务总监是否发生变动  |                       |                    | 否             |
| <b>姓名</b>   | <b>期初职务</b> | <b>变动类型(新任、换届、离任)</b> | <b>期末职务</b>        | <b>简要变动原因</b> |
| 缪巍巍         | 副总经理、董事会秘书  | 离任                    | 无                  | 因个人原因辞职       |
| 杨林燕         | 董事、财务总监     | 新任                    | 董事、财务总监、副总经理、董事会秘书 | 新任            |
| 王葵          | 监事          | 离任                    | 无                  | 因个人原因辞职       |
| 卢霞          | 监事          | 新任                    | 无                  | 新任            |

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**

杨林燕女士，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2004年2月至2007年10月，任上海汤姆国际户外传媒有限公司财务总监；2007年11月至2015年11月，任上海五项管理企业管理有限公司副总经理兼财务总监；2015年11月至今，任上海行动教育科技股份有限公司财务总监，2016年1月起代行上海行动教育科技股份有限公司董事会秘书职责，2016年4月7日起任公司副总经理、董事会秘书。

卢霞女士，1969年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991年6月至1994年6月，任北京雪莲羊绒有限公司设计师；1994年10月至2001年3月，任香港伊泰莲娜集团大区主管；2001年4月至2003年5月，任北京光起管理模式设计有限公司咨询主管；2003年6月至2005年8月，任上海合赢企业管理有限公司副总经理；2005年9月至2008年10月，任上海知本文化艺术交流公司总经理；2008年11月至今，任上海五项管理企业管理有限公司副总裁。2016年5月16日期任公司监事。

**二、员工情况****(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况**

| 按工作性质分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 行政管理人员      | 120        | 115        |
| 销售人员        | 490        | 512        |
| 讲师及研发技术人员   | 88         | 100        |
| 财务人员        | 40         | 44         |
| <b>员工总计</b> | <b>738</b> | <b>771</b> |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 0    |
| 硕士      | 18   | 21   |
| 本科      | 294  | 311  |
| 专科      | 389  | 378  |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 专科以下 | 36  | 61  |
| 员工总计 | 738 | 771 |

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1.人员变化**

报告期内，公司加强人才队伍建设，净增员 33 人。除因业务拓展新招销售人员、讲师团队建设引进人才、非核心业务人员离职外,公司核心人员无变动，无需要公司承担费用的离退休职工。

**2.员工薪酬政策**

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。同时为提升员工工作积极性，增强公司在市场的竞争力，公司也制定了规范的奖惩制度，建立了公正、公开、公平的绩效考核体系。

**3.人才引进及培养**

公司把人才作为第一要素，制定了专门的人才引进和招聘计划，根据岗位设置及公司发展计划，通过专业人才招聘网站和顾问公司、大专院校等渠道引进、招聘所需人才。

公司重视人才培养和员工个人职业生涯发展，致力于不断提升员工素质与能力，塑造学习型企业。公司为员工提供可持续发展的机会，根据不同的岗位，以内外部培训相结合的方式，针对性的开展对全体员工的培训，具体为：

公司对入职新员工进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训；对在职员工进行业务及管理技能培训，对管理人员进行现代企业治理培训，对销售人员开展销售技能培训，为专业讲师提供外部交流机会。此外，公司定期对不同岗位的培训需求展开调研，根据调研情况有针对性地制定培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

**（二）核心员工以及核心技术人员**

|        | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 |
|--------|--------|--------|-----------|
| 核心员工   | -      | -      | -         |
| 核心技术人员 | -      | -      | -         |

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：**

|   |
|---|
| - |
|---|

## 第九节公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司一直把严格规范运作作为公司发展的基础与根本，并按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会充分讨论了现有公司治理机制，并对公司治理机制执行情况进行了评估，董事会认为：

公司治理机制严格遵守各项法律法规，最大限度维护股东对公司必要事务的知情权、参与权、表决权 and 质询权。公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行信息披露，股东大会的召集、召开、审议、表决等程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《管理办法》等有关内控制度规定的程序和规则严格履行规定程序。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项，均根据相关法律及《公司章程》等规定，分别经公司董事会、监事会和股东大会进行审议和表决。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的

职责和义务。经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

#### 4、公司章程的修改情况

公司于 2016 年 4 月 22 日召开第二届董事会第八次会议提出修改《公司章程》的议案，具体改动如下：

1.关于公司注册名称的修改，章程第三条公司注册名称：上海行动成功教育科技股份有限公司  
公司英文全称：Shanghai Action Success Education Technology CO., LTD.

修改为公司注册名称：上海行动教育科技股份有限公司公司英文全称：Shanghai Action Education Technology CO., LTD.

公司 2015 年度股东大会审议通过了该议案。

公司于 2016 年 6 月 2 日召开第二届董事会第九次会议提出修改《公司章程》的议案，具体改动如下：

1.关于公司注册资本的修改，因公司实施利润分配及资本公积金转增股本，章程第五条公司注册资本由 3,243.685 万元修改为 4,865.5275 万元；

2.关于公司股本总数的修改，因公司实施利润分配及资本公积金转增股本，章程第十八条公司总股本由 3,243.685 万股修改为 4,865.5275 万股；

公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了该议案。

公司于 2016 年 12 月 2 日召开第二届董事会第九次会议提出修改《公司章程》的议案，具体改动如下：

1.关于公司注册资本的修改，因公司实施资本公积金转增股本，章程第五条公司注册资本由 4,865.5275 万元修改为 6,325.1857 万元；

2.关于公司股本总数的修改，因公司实施资本公积金转增股本，章程第十八条公司总股本由 4,865.5275 万股修改为 6,325.1857 万股；

公司 2016 年第六次临时股东大会审议通过了该议案。

### （二）三会运作情况

#### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）  |
|------|-------------|---|
| 董事会  | 12          | <p>1.2016 年 1 月 4 日，召开第二届董事会第五次会议，审议关于转让上海虹临科技投资有限公司股权、本次重大资产出售符合&lt;非上市公司重大资产重组管理办法&gt;第三条规定、批准与本次重大资产重组相关的审计报告、评估报告、于同意签署&lt;股权转让协议&gt;及&lt;股权转让协议之补充协议、于&lt;上海行动成功教育科技股份有限公司重大资产重组报告书&gt;、提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组相关事宜、召开 2016 年第一次临时股东大会等议案；</p> <p>2.2016 年 1 月 20 日，召开第二届董事会第六次会议，审议上海行动成功教育科技股份有限公司重大资产重组报告书（更正后）等议案；</p> <p>3.2016 年 4 月 7 日，召开第二届董事会第七次会议，审议聘任杨林燕为公司副总经理、董事会秘书等议案；</p> <p>4.2016 年 4 月 22 日，召开第二届董事会第八次会议，审议关于公司 2015 年度董事会工作报告、关于公司 2015 年度总经理工作报告、关于公司 2015</p> |



|     |   |   |
|-----|---|---|
|     |   | <p>年度报告及摘要、关于公司 2015 年度财务决算报告、关于公司 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本方案、关于公司 2016 年度财务预算报告、《关于公司 2015 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审计说明、关于续聘公司 2016 年度审计机构、关于制定〈上海行动成功教育科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度〉、关于制定〈上海行动成功教育科技股份有限公司利润分配管理制度〉、关于制定〈上海行动成功教育科技股份有限公司承诺管理制度〉、关于公司名称变更、关于修订〈公司章程〉、关于召开公司 2015 年年度股东大会等议案；</p> <p>5.2016 年 6 月 2 日，召开第二届董事会第九次会议，审议关于公司 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本方案（二）、关于修订〈公司章程〉、关于召开公司 2016 年第二次临时股东大会等议案；</p> <p>6.2016 年 7 月 14 日召开第二届董事会第十次会议，审议关于拟出售公司名下房产、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次出售公司名下房产相关事宜、关于召开公司 2016 年第三次临时股东大会等议案；</p> <p>7.2016 年 8 月 22 日召开第二届董事会第十一次会议，审议关于公司 2016 年半年度报告等议案；</p> <p>8.2016 年 9 月 6 日，召开第二届董事会第十二次会议，审议了关于制定《上海行动教育科技股份有限公司募集资金管理制度》、关于召开公司 2016 年第四次临时股东大会等议案；</p> <p>9.2016 年 9 月 11 日，召开第二届董事会第十三次会议，审议了关于追认公司利用自有闲置资金进行理财投资等议案；</p> <p>10.2016 年 10 月 31 日，召开第二届董事会第十四次会议，审议《关于公司拟购买房产的议案》并提请股东大会授权董事会全权办理本次购买房产相关事宜、关于公司签署购买房产意向协议并支付意向金、关于公司终止筹划重大资产重组、关于提请召开 2016 年第五次临时股东大会等议案；</p> <p>11.2016 年 11 月 22 日，召开了 2016 年第二届董事会第十五次会议，审议关于公司 2016 年半年度资本公积金转增股本方案、关于修订〈公司章程〉、关于“虹桥·协信中心一期”办公楼购买主体由公司变更为全资子公司上海行动成功企业管理有限公司、关于对全资子公司上海行动成功企业管理有限公司进行增资的议案、关于召开公司 2016 年第六次临时股东大会等议案；</p> <p>12.2016 年 11 月 30 日，召开第二届董事会第十六次会议，审议关于公司股票转让方式由做市转让变更为协议转让、关于提请股东大会授权董事会具体办理公司股票转让方式变更相关事宜、关于召开公司 2016 年第七次临时股东大会等议案。</p> |
| 监事会 | 3 | <p>1. 2016 年 2 月 4 日，召开第二届监事会第三次会议，审议了关于公司 2015 年度财务工作总结的报告；</p> <p>2.2016 年 4 月 22 日，召开第二届监事会第四次会议，审议关于公司 2015</p>   |

|      |   |  |
|------|---|--|
|      |   | <p>年度监事会工作报告、关于 2015 年度报告及摘要、关于公司 2015 年度财务决算报告、关于公司 2016 年度财务预算报告、关于补选卢霞女士为公司监事；</p> <p>3.2016 年 8 月 22 日，召开第二届监事会第五次会议，审议关于公司 2016 年半年度报告等议案</p>   |
| 股东大会 | 8 | <p>1.2016 年 4 月 22 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议关于转让上海虹临科技投资有限公司股权、关于本次重大资产出售符合非上市公司重大资产重组管理办法第三条规定、关于批准与本次重大资产重组相关的审计报告、评估报告、关于同意签署&lt;股权转让协议&gt;及&lt;股权转让协议之补充协议&gt;、关于上海行动成功教育科技股份有限公司重大资产重组报告书、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组相关事宜等议案；</p> <p>2.2016 年 5 月 16 日召开 2015 年度股东大会，审议关于公司 2015 年度董事会工作报告、关于公司 2015 年度监事会工作报告、关于公司 2015 年年度报告及摘要、关于公司 2015 年度财务决算报告、关于公司 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本方案、关于公司 2016 年度财务预算报告、关于公司 2015 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审计说明、关于续聘公司 2016 年度审计机构、关于制定〈上海行动成功教育科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度〉、关于制定〈上海行动成功教育科技股份有限公司利润分配管理制度〉、关于制定〈上海行动成功教育科技股份有限公司承诺管理制度〉、关于公司名称变更、关于修订&lt;公司章程&gt;、关于补选卢霞女士为公司监事等议案；</p> <p>3.2016 年 6 月 17 日召开了 2016 年第二次临时股东大会，审议关于公司 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本方案（二）、关于修订&lt;公司章程&gt;等议案；</p> <p>4.2016 年 7 月 29 日召开 2016 年第三次临时股东大会，审议关于拟出售公司名下房产、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次出售公司名下房产相关事宜等议案；</p> <p>5.2016 年 9 月 21 日召开 2016 年第四次临时股东大会，审议关于制定《上海行动教育科技股份有限公司募集资金管理制度》等议案；</p> <p>6.2016 年 11 月 16 日召开 2016 年第五次临时股东大会，审议关于公司拟购买房产并授权董事会全权办理本次购买房产相关事宜等议案；</p> <p>7.2016 年 12 月 8 日召开 2016 年第六次临时股东大会，审议关于公司 2016 年半年度资本公积金转增股本方案、关于修订《公司章程》、关于“虹桥·协信中心一期”办公楼购买主体由公司变更为全资子公司上海行动成功企业管理有限公司、关于对全资子公司上海行动成功企业管理有限公司进行增资等议案；</p> <p>8.2016 年 12 月 16 日召开 2016 年第七次临时股东大会，审议关于公司股票</p> |



转让方式由做市转让变更为协议转让、关于提请股东大会授权董事会具体办理公司股票转让方式变更相关事宜等议案。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、召开、表决和决议程序等，均符合《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。

### （四）投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书负责投资者关系管理工作，接待投资者的来电、来信、来访和咨询，严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。

公司将通过规范强化信息公开，加强与投资者之间的信息沟通，规范资本市场运作，切实保护投资者利益。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。具体情况如下：

#### 1.业务独立

公司主要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。公司具有面向市场的独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

#### 2.资产独立

自公司成立以来，公司对其拥有的车辆、办公设备、商标权等资产，均能提供合法有效的权利证书或权属证明文件，且均由公司实际占有、支配、使用，公司资产不存在权属纠纷，资产产权清晰，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。

#### 3.人员独立

公司董事会由 7 名董事组成，其中包括 3 名独立董事；公司监事会由 3 名监事组成，其中股东代表监事 2 名，职工代表监事 1 名；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。上述董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会作出的人事任免决定的情况。公司的高级管理人员及核心技术人员均在公司领取薪酬，均系公司专职工作人员，不存在高级管理人员在实际控制人所控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务及领薪的情形。

本公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司与所有员工签署了劳动合同，按时向员工发放工资，按照法律规定为员工缴纳社会保险。

#### 4.财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系，专门处理公司有关的财务事项；公司独立在银行开户，在中信银行上海漕河泾支行设有基本银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

#### 5.机构独立

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，公司股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司独立运行，完全拥有机构设置自主权；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在合署办公、混合经营的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》、根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，结合公司实际情况和未来发展状况，制定了公司治理方面的制度进行，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

#### 1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2.关于财务管理体系

报告期内，公司在国家政策及制度的指引下，结合公司的实际情况及行业特点，严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3.关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

1.公司《信息披露管理制度》中对年报信息披露的具体要求、内部约束和责任追究机制做了具体规定，从程序上保证了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，保证了年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

2.为进一步完善年度报告信息披露,公司拟制定专门的《年度报告重大差错责任追究制度》并提交第二届董事会第八次会议审议。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

|              |                  |
|--------------|------------------|
| 是否审计         | 是                |
| 审计意见         | 标准无保留意见          |
| 审计报告编号       | 天健审〔2017〕6-95号   |
| 审计机构名称       | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址       | 杭州市西溪路128号9楼     |
| 审计报告日期       | 2017年4月10日       |
| 注册会计师姓名      | 曹小勤、义国兵          |
| 会计师事务所是否变更   | 否                |
| 会计师事务所连续服务年限 | 5                |

审计报告正文：

上海行动教育科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海行动教育科技股份有限公司（以下简称行动教育公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是行动教育公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，行动教育公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了行动教育公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金

流量。

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注     | 期末余额                  | 期初余额                 |
|------------------------|--------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           | -      |                       |                      |
| 货币资金                   | 五（一）1  | 158,242,530.97        | 40,954,311.11        |
| 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 | 五（一）2  | 10,186,000.00         | -                    |
| 衍生金融资产                 | -      | -                     | -                    |
| 应收票据                   | -      | -                     | -                    |
| 应收账款                   | 五（一）3  | 601,762.85            | 4,617,789.14         |
| 预付款项                   | 五（一）4  | 5,466,869.83          | 6,532,889.32         |
| 应收保费                   | -      | -                     | -                    |
| 应收分保账款                 | -      | -                     | -                    |
| 应收分保合同准备金              | -      | -                     | -                    |
| 应收利息                   | -      | -                     | -                    |
| 应收股利                   | -      | -                     | -                    |
| 其他应收款                  | 五（一）5  | 75,471,684.65         | 32,422,313.67        |
| 买入返售金融资产               | -      | -                     | -                    |
| 存货                     | 五（一）6  | 971,557.77            | 1,174,791.41         |
| 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                 | 五（一）7  | 585,095.43            | 4,728,570.17         |
| <b>流动资产合计</b>          | -      | <b>251,525,501.50</b> | <b>90,430,664.82</b> |
| <b>非流动资产：</b>          | -      |                       |                      |
| 发放贷款及垫款                | -      | -                     | -                    |
| 可供出售金融资产               | 五（一）8  | 17,766,851.00         | 2,905,100.00         |
| 持有至到期投资                | -      | -                     | -                    |
| 长期应收款                  | -      | -                     | -                    |
| 长期股权投资                 | 五（一）9  | 4,881,015.34          | 4,647,640.91         |
| 投资性房地产                 | 五（一）10 | -                     | 78,552,171.13        |
| 固定资产                   | 五（一）11 | 2,830,803.88          | 5,845,239.94         |
| 在建工程                   | 五（一）12 | 689,578.46            | 10,321,828.38        |
| 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                   | 五（一）13 | 778,135.10            | 182,396,267.49        |
| 开发支出                   | -      | -                     | -                     |
| 商誉                     | 五（一）14 | 16,913.29             | 5,041,830.31          |
| 长期待摊费用                 | 五（一）15 | 3,885,986.91          | 4,509,295.05          |
| 递延所得税资产                | 五（一）16 | 3,079,599.05          | 1,256,082.06          |
| 其他非流动资产                | 五（一）17 | 130,908,220.00        | -                     |
| <b>非流动资产合计</b>         | -      | <b>164,837,103.03</b> | <b>295,475,455.27</b> |
| <b>资产总计</b>            | -      | <b>416,362,604.53</b> | <b>385,906,120.09</b> |
| <b>流动负债：</b>           | -      | -                     | -                     |
| 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                   | 五（一）18 | 9,119,685.08          | 5,701,684.62          |
| 预收款项                   | 五（一）19 | 227,122,450.85        | 178,636,445.78        |
| 卖出回购金融资产款              | -      | -                     | -                     |
| 应付手续费及佣金               | -      | -                     | -                     |
| 应付职工薪酬                 | 五（一）20 | 8,680,905.48          | 5,988,324.80          |
| 应交税费                   | 五（一）21 | 17,548,656.98         | 11,933,270.19         |
| 应付利息                   | -      | -                     | -                     |
| 应付股利                   | -      | -                     | -                     |
| 其他应付款                  | 五（一）22 | 2,338,198.81          | 7,554,498.02          |
| 应付分保账款                 | -      | -                     | -                     |
| 保险合同准备金                | -      | -                     | -                     |
| 代理买卖证券款                | -      | -                     | -                     |
| 代理承销证券款                | -      | -                     | -                     |
| 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                 | -      | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>          | -      | <b>264,809,897.20</b> | <b>209,814,223.41</b> |
| <b>非流动负债：</b>          | -      | -                     | -                     |
| 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              | -      | -              | -              |
| <b>非流动负债合计</b>       | -      | -              | -              |
| <b>负债合计</b>          | -      | 264,809,897.20 | 209,814,223.41 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> | -      |                |                |
| 股本                   | 五（一）23 | 63,251,857.00  | 31,219,750.00  |
| 其他权益工具               | -      | -              | -              |
| 其中：优先股               | -      | -              | -              |
| 永续债                  | -      | -              | -              |
| 资本公积                 | 五（一）24 | 2,826,310.49   | 19,677,827.49  |
| 减：库存股                | -      | -              | -              |
| 其他综合收益               | -      | -              | -              |
| 专项储备                 | -      | -              | -              |
| 盈余公积                 | 五（一）25 | 9,688,219.84   | 3,253,589.91   |
| 一般风险准备               | -      | -              | -              |
| 未分配利润                | 五（一）26 | 74,143,725.77  | 27,955,780.36  |
| 归属于母公司所有者权益合计        | -      | 149,910,113.10 | 82,106,947.76  |
| 少数股东权益               | -      | 1,642,594.23   | 93,984,948.92  |
| <b>所有者权益合计</b>       | -      | 151,552,707.33 | 176,091,896.68 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    | -      | 416,362,604.53 | 385,906,120.09 |

法定代表人：李践 主管会计工作负责人：杨林燕 会计机构负责人：陈纪红

## （二）母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注 | 期末余额           | 期初余额          |
|------------------------|----|----------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           | -  |                |               |
| 货币资金                   | -  | 118,857,411.70 | 29,658,319.69 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -  | 10,186,000.00  | -             |
| 衍生金融资产                 | -  | -              | -             |
| 应收票据                   | -  | -              | -             |
| 应收账款                   | -  | -              | 1,596,000.00  |
| 预付款项                   | -  | 3,063,326.18   | 1,959,050.59  |
| 应收利息                   | -  | -              | -             |
| 应收股利                   | -  | 16,064,835.27  | 6,064,835.27  |
| 其他应收款                  | -  | 100,812,544.95 | 39,525,739.98 |
| 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                 | - | -              | 57,727.86      |
| <b>流动资产合计</b>          | - | 248,984,118.10 | 78,861,673.39  |
| <b>非流动资产：</b>          | - |                |                |
| 可供出售金融资产               | - | 1,261,100.00   | 1,261,100.00   |
| 持有至到期投资                | - | -              | -              |
| 长期应收款                  | - | -              | -              |
| 长期股权投资                 | - | 132,468,709.84 | 133,327,374.62 |
| 投资性房地产                 | - | -              | 78,552,171.13  |
| 固定资产                   | - | 1,531,259.25   | 2,711,453.21   |
| 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                   | - | 616,670.10     | 1,291,420.98   |
| 开发支出                   | - | -              | -              |
| 商誉                     | - | -              | -              |
| 长期待摊费用                 | - | 1,734,200.89   | 2,171,730.95   |
| 递延所得税资产                | - | 2,800,821.60   | 934,800.87     |
| 其他非流动资产                | - | 1,000,000.00   | -              |
| <b>非流动资产合计</b>         | - | 141,412,761.68 | 220,250,051.76 |
| <b>资产总计</b>            | - | 390,396,879.78 | 299,111,725.15 |
| <b>流动负债：</b>           | - |                |                |
| 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                   | - | 2,392,165.80   | 2,484,392.65   |
| 预收款项                   | - | 119,191,291.14 | 46,127,277.37  |
| 应付职工薪酬                 | - | 3,411,020.92   | 1,863,302.99   |
| 应交税费                   | - | 13,156,055.02  | 3,445,227.43   |
| 应付利息                   | - | -              | -              |
| 应付股利                   | - | -              | -              |
| 其他应付款                  | - | 116,953,202.25 | 176,450,529.40 |
| 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                 | - | -              | -              |
| <b>流动负债合计</b>          | - | 255,103,735.13 | 230,370,729.84 |
| <b>非流动负债：</b>          | - |                |                |
| 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           | - | -              | -              |
| <b>非流动负债合计</b>    | - | -              | -              |
| <b>负债合计</b>       | - | 255,103,735.13 | 230,370,729.84 |
| <b>所有者权益：</b>     | - |                |                |
| 股本                | - | 63,251,857.00  | 31,219,750.00  |
| 其他权益工具            | - | -              | -              |
| 其中：优先股            | - | -              | -              |
| 永续债               | - | -              | -              |
| 资本公积              | - | 2,315,358.00   | 19,166,875.00  |
| 减：库存股             | - | -              | -              |
| 其他综合收益            | - | -              | -              |
| 专项储备              | - | -              | -              |
| 盈余公积              | - | 11,353,647.84  | 4,919,017.91   |
| 未分配利润             | - | 58,372,281.81  | 13,435,352.40  |
| <b>所有者权益合计</b>    | - | 135,293,144.65 | 68,740,995.31  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> | - | 390,396,879.78 | 299,111,725.15 |

法定代表人：李践主管会计工作负责人：杨林燕会计机构负责人：陈纪红

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目       | 附注    | 本期金额           | 上期金额           |
|----------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入  | 五（二）1 | 261,295,193.54 | 232,120,475.49 |
| 其中：营业收入  | 五（二）1 | 261,295,193.54 | 232,120,475.49 |
| 利息收入     | -     | -              | -              |
| 已赚保费     | -     | -              | -              |
| 手续费及佣金收入 | -     | -              | -              |
| 二、营业总成本  | 五（二）1 | 217,755,439.89 | 209,627,107.87 |
| 其中：营业成本  | 五（二）1 | 69,010,148.55  | 59,793,670.09  |
| 利息支出     | -     | -              | -              |
| 手续费及佣金支出 | -     | -              | -              |
| 退保金      | -     | -              | -              |
| 赔付支出净额   | -     | -              | -              |



|                                    |        |               |               |
|------------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 提取保险合同准备金净额                        | -      | -             | -             |
| 保单红利支出                             | -      | -             | -             |
| 分保费用                               | -      | -             | -             |
| 营业税金及附加                            | 五（二）2  | 3,534,966.97  | 8,943,173.25  |
| 销售费用                               | 五（二）3  | 68,459,167.40 | 60,250,389.14 |
| 管理费用                               | 五（二）4  | 64,328,524.40 | 76,988,246.98 |
| 财务费用                               | 五（二）5  | -310,766.35   | -1,493,421.32 |
| 资产减值损失                             | 五（二）6  | 12,733,398.92 | 5,145,049.73  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              | 五（二）7  | 186,000.00    | -             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | 五（二）8  | 2,994,700.59  | 412,455.16    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 | -      | 824,570.17    | 78,976.87     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                    | -      | -             | -             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>           | -      | 46,720,454.24 | 22,905,822.78 |
| 加：营业外收入                            | 五（二）9  | 28,389,388.99 | 5,303,507.22  |
| 其中：非流动资产处置利得                       | -      | -             | 47,911.79     |
| 减：营业外支出                            | 五（二）10 | 19,043.60     | 217,756.39    |
| 其中：非流动资产处置损失                       | -      | -             | 104,220.97    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>         | -      | 75,090,799.63 | 27,991,573.61 |
| 减：所得税费用                            | 五（二）11 | 8,731,618.97  | 7,154,568.81  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>           | -      | 66,359,180.66 | 20,837,004.80 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                  | -      | -             | -             |
| 归属于母公司所有者的净利润                      | -      | 65,597,315.34 | 22,612,860.22 |
| 少数股东损益                             | -      | 761,865.32    | -1,775,855.42 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>               | -      | -             | -             |
| 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         | - | 66,359,180.66 | 20,837,004.80 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 65,597,315.34 | 22,612,860.22 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   | - | 761,865.32    | -1,775,855.42 |
| 八、每股收益：          | - |               |               |
| （一）基本每股收益        | - | 1.04          | 0.74          |
| （二）稀释每股收益        | - | 1.04          | 0.74          |

法定代表人：李践 主管会计工作负责人：杨林燕 会计机构负责人：陈纪红

#### （四）母公司利润表

单位：元

| 项目                                 | 附注 | 本期金额           | 上期金额          |
|------------------------------------|----|----------------|---------------|
| 一、营业收入                             | -  | 168,409,518.69 | 78,994,715.89 |
| 减：营业成本                             | -  | 52,622,832.73  | 18,472,222.07 |
| 营业税金及附加                            | -  | 2,226,246.47   | 4,089,283.05  |
| 销售费用                               | -  | 25,243,146.89  | 17,125,622.38 |
| 管理费用                               | -  | 34,045,352.88  | 28,358,870.36 |
| 财务费用                               | -  | 28,775.93      | -1,452,140.59 |
| 资产减值损失                             | -  | 12,459,114.16  | 4,873,899.54  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              | -  | 186,000.00     | -             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | -  | 5,588,242.69   | 6,078,976.87  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 | -  | 835,310.96     | -             |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                  | -  | 47,558,292.32  | 13,605,935.95 |
| 加：营业外收入                            | -  | 25,580,968.79  | 2,148,663.02  |
| 其中：非流动资产处置利得                       | -  | 23,367,714.12  | -             |
| 减：营业外支出                            | -  | 8,606.93       | 25,765.14     |
| 其中：非流动资产处置损失                       | -  | -              | -             |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                | -  | 73,130,654.18  | 15,728,833.83 |
| 减：所得税费用                            | -  | 8,784,354.84   | 1,147,373.50  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                  | -  | 64,346,299.34  | 14,581,460.33 |
| 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            | - | -             | -             |
| <b>六、综合收益总额</b> | - | 64,346,299.34 | 14,581,460.33 |
| <b>七、每股收益：</b>  | - |               |               |
| （一）基本每股收益       | - | -             | -             |
| （二）稀释每股收益       | - | -             | -             |

法定代表人：李践 主管会计工作负责人：杨林燕 会计机构负责人：陈纪红

## （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注    | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        | -     |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | -     | 328,578,977.65 | 228,791,084.35 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              | -     | -              | -              |
| 向中央银行借款净增加额                  | -     | -              | -              |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              | -     | -              | -              |
| 收到原保险合同保费取得的现金               | -     | -              | -              |
| 收到再保险业务现金净额                  | -     | -              | -              |
| 保户储金及投资款净增加额                 | -     | -              | -              |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | -     | -              | -              |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               | -     | -              | -              |
| 拆入资金净增加额                     | -     | -              | -              |
| 回购业务资金净增加额                   | -     | -              | -              |
| 收到的税费返还                      | -     | -              | -              |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五（三）1 | 7,226,618.66   | 7,393,442.28   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            | -     | 335,805,596.31 | 236,184,526.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | -     | 60,326,726.82  | 61,889,885.03  |
| 客户贷款及垫款净增加额                  | -     | -              | -              |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              | -     | -              | -              |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               | -     | -              | -              |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               | -     | -              | -              |
| 支付保单红利的现金                    | -     | -              | -              |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              | -     | 75,592,142.67  | 69,770,121.44  |
| 支付的各项税费                      | -     | 20,267,797.30  | 21,385,579.76  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五（三）2 | 58,378,911.77  | 63,051,131.71  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            | -     | 214,565,578.56 | 216,096,717.94 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | -     | 121,240,017.75 | 20,087,808.69  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        | -     |                |                |

|                           |       |                       |                       |
|---------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 收回投资收到的现金                 | -     | 4,846,625.59          | 14,000,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               | -     | 90,931.68             | 334,542.36            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | -     | 49,551,370.29         | 4,637.08              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | -     | 99,494,096.26         | -                     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | -     | -                     | -                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | -     | <b>153,983,023.82</b> | <b>14,339,179.44</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | -     | 131,723,920.71        | 14,107,381.72         |
| 投资支付的现金                   | -     | 28,416,751.00         | 12,205,100.00         |
| 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            | 五（三）3 | -                     | 10,000,000.00         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | -     | <b>160,140,671.71</b> | <b>36,312,481.72</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -     | <b>-6,157,647.89</b>  | <b>-21,973,302.28</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     | -     |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 | -     | 15,180,590.00         | 20,634,660.00         |
| 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            | -     | -                     | -                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | -     | <b>15,180,590.00</b>  | <b>20,634,660.00</b>  |
| 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         | -     | 12,974,740.00         | -                     |
| 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            | -     | -                     | -                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | -     | <b>12,974,740.00</b>  | <b>-</b>              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | -     | <b>2,205,850.00</b>   | <b>20,634,660.00</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | -     | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -     | <b>117,288,219.86</b> | <b>18,749,166.41</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | -     | 40,954,311.11         | 22,205,144.70         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | -     | <b>158,242,530.97</b> | <b>40,954,311.11</b>  |

法定代表人：李践 主管会计工作负责人：杨林燕 会计机构负责人：陈纪红

## （六）母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额           | 上期金额          |
|-----------------------|----|----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> | -  |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        | -  | 243,491,492.83 | 64,811,084.53 |
| 收到的税费返还               | -  | -              | -             |

|                           |   |                |               |
|---------------------------|---|----------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金            | - | 12,202,283.81  | 13,004,660.12 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | - | 255,693,776.64 | 77,815,744.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | - | 50,458,839.39  | 17,946,773.02 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | - | 31,914,932.78  | 21,303,003.01 |
| 支付的各项税费                   | - | 11,285,642.37  | 6,122,151.49  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | - | 31,941,698.42  | 34,355,972.19 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | - | 125,601,112.96 | 79,727,899.71 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | - | 130,092,663.68 | -1,912,155.06 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     | - |                |               |
| 收回投资收到的现金                 | - | 101,546,625.59 | -             |
| 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 | - | 49,551,370.29  | 58,963.25     |
| 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            | - | -              | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | - | 151,097,995.88 | 58,963.25     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | - | 762,526.42     | 3,794,364.62  |
| 投资支付的现金                   | - | 116,108,220.00 | 1,561,100.00  |
| 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            | - | -              | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | - | 116,870,746.42 | 5,355,464.62  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | - | 34,227,249.46  | -5,296,501.37 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     | - |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 | - | 15,180,590.00  | 20,634,660.00 |
| 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            | - | 42,035,846.52  | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | - | 57,216,436.52  | 20,634,660.00 |
| 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         | - | 14,463,802.48  | -             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | - | 117,873,455.17 | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | - | 132,337,257.65 | -             |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | - | -75,120,821.13 | 20,634,660.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | - | -              | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | - | 89,199,092.01  | 13,426,003.57 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | - | 29,658,319.69  | 16,232,316.12 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | - | 118,857,411.70 | 29,658,319.69 |

法定代表人：李践 主管会计工作负责人：杨林燕 会计机构负责人：陈纪红

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |             |    |   |                |       |        |      |              |        |               |                |                |
|-----------------------|---------------|-------------|----|---|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |    |   |                |       |        |      |              |        | 少数股东权益        | 所有者权益          |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |    |   | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |               |                | 未分配利润          |
|                       | 优<br>先<br>股   | 永<br>续<br>债 | 其他 |   |                |       |        |      |              |        |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 31,219,750.00 | -           | -  | - | 19,677,827.49  | -     | -      | -    | 3,253,589.91 | -      | 27,955,780.36 | 93,984,948.92  | 176,091,896.68 |
| 加：会计政策变更              | -             | -           | -  | - | -              | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -              | -              |
| 前期差错更正                | -             | -           | -  | - | -              | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -              | -              |
| 同一控制下企业合并             | -             | -           | -  | - | -              | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -              | -              |
| 其他                    | -             | -           | -  | - | -              | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -              | -              |
| 二、本年期初余额              | 31,219,750.00 | -           | -  | - | 19,677,827.49  | -     | -      | -    | 3,253,589.91 | -      | 27,955,780.36 | 93,984,948.92  | 176,091,896.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 32,032,107.00 | -           | -  | - | -16,851,517.00 | -     | -      | -    | 6,434,629.93 | -      | 46,187,945.41 | -92,342,354.69 | -24,539,189.35 |
| （一）综合收益总额             | -             | -           | -  | - | -              | -     | -      | -    | -            | -      | 65,597,315.34 | 761,865.32     | 66,359,180.66  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 1,217,100.00  | -           | -  | - | 13,963,490.00  | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -93,104,220.01 | -77,923,630.01 |
| 1. 股东投入的普通股           | 1,217,100.00  | -           | -  | - | 13,963,490.00  | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -              | 15,180,590.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -             | -           | -  | - | -              | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -              | -              |
| 3. 股份支付计入所有           | -             | -           | -  | - | -              | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -              | -              |



|                  |                      |          |          |          |                     |          |          |          |                     |          |                      |                     |                       |  |
|------------------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------------------|---------------------|-----------------------|--|
| 者权益的金额           |                      |          |          |          |                     |          |          |          |                     |          |                      |                     |                       |  |
| 4. 其他            | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -93,104,220.01      | -93,104,220.01        |  |
| (三) 利润分配         | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -        | -        | 6,434,629.93        | -        | -19,409,369.93       | -                   | -12,974,740.00        |  |
| 1. 提取盈余公积        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -        | -        | 6,434,629.93        | -        | -6,434,629.93        | -                   | -                     |  |
| 2. 提取一般风险准备      | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -                   | -                     |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配  | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -        | -        | -                   | -        | -12,974,740.00       | -                   | -12,974,740.00        |  |
| 4. 其他            | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -                   | -                     |  |
| (四) 所有者权益内部结转    | 30,815,007.00        | -        | -        | -        | -30,815,007.00      | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -                   | -                     |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 30,815,007.00        | -        | -        | -        | -30,815,007.00      | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -                   | -                     |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -                   | -                     |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -                   | -                     |  |
| 4. 其他            | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -                   | -                     |  |
| (五) 专项储备         | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -                   | -                     |  |
| 1. 本期提取          | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -                   | -                     |  |
| 2. 本期使用          | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -                   | -                     |  |
| (六) 其他           | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -                   | -                     |  |
| <b>四、本年期末余额</b>  | <b>63,251,857.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>2,826,310.49</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>9,688,219.84</b> | <b>-</b> | <b>74,143,725.77</b> | <b>1,642,594.23</b> | <b>151,552,707.33</b> |  |

| 项目 | 上期          |        |      |    |    |   |      |     |       |  |  | 少数股东权益 | 所有者权益 |
|----|-------------|--------|------|----|----|---|------|-----|-------|--|--|--------|-------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |      |    |    |   |      |     |       |  |  |        |       |
|    | 股本          | 其他权益工具 | 资本公积 | 减： | 其他 | 专 | 盈余公积 | 一般风 | 未分配利润 |  |  |        |       |
|    |             |        |      |    |    |   |      |     |       |  |  |        |       |

|                       |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |               | 库<br>存<br>股 | 综<br>合<br>收<br>益 | 项<br>储<br>备 |              | 险<br>准<br>备 |               |               |                |
|-----------------------|---------------|-------------|-------------|--------|---------------|-------------|------------------|-------------|--------------|-------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 11,803,500.00 | -           | -           | -      | 754,167.49    | -           | -                | -           | 1,795,443.88 | -           | 24,506,316.17 | 95,760,804.34 | 134,620,231.88 |
| 加：会计政策变更              | -             | -           | -           | -      | -             | -           | -                | -           | -            | -           | -             | -             | -              |
| 前期差错更正                | -             | -           | -           | -      | -             | -           | -                | -           | -            | -           | -             | -             | -              |
| 同一控制下企业合并             | -             | -           | -           | -      | -             | -           | -                | -           | -            | -           | -             | -             | -              |
| 其他                    | -             | -           | -           | -      | -             | -           | -                | -           | -            | -           | -             | -             | -              |
| 二、本年期初余额              | 11,803,500.00 | -           | -           | -      | 754,167.49    | -           | -                | -           | 1,795,443.88 | -           | 24,506,316.17 | 95,760,804.34 | 134,620,231.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 19,416,250.00 | -           | -           | -      | 18,923,660.00 | -           | -                | -           | 1,458,146.03 | -           | 3,449,464.19  | -1,775,855.42 | 41,471,664.80  |
| （一）综合收益总额             | -             | -           | -           | -      | -             | -           | -                | -           | -            | -           | 22,612,860.22 | -1,775,855.42 | 20,837,004.80  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 1,711,000.00  | -           | -           | -      | 18,923,660.00 | -           | -                | -           | -            | -           | -             | -             | 20,634,660.00  |
| 1. 股东投入的普通股           | 1,711,000.00  | -           | -           | -      | 18,923,660.00 | -           | -                | -           | -            | -           | -             | -             | 20,634,660.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -             | -           | -           | -      | -             | -           | -                | -           | -            | -           | -             | -             | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -             | -           | -           | -      | -             | -           | -                | -           | -            | -           | -             | -             | -              |
| 4. 其他                 | -             | -           | -           | -      | -             | -           | -                | -           | -            | -           | -             | -             | -              |
| （三）利润分配               | -             | -           | -           | -      | -             | -           | -                | -           | 1,458,146.03 | -           | -1,458,146.03 | -             | -              |
| 1. 提取盈余公积             | -             | -           | -           | -      | -             | -           | -                | -           | 1,458,146.03 | -           | -1,458,146.03 | -             | -              |
| 2. 提取一般风险准备           | -             | -           | -           | -      | -             | -           | -                | -           | -            | -           | -             | -             | -              |

|                  |                      |          |          |          |                      |          |          |          |                     |          |                      |                      |                       |
|------------------|----------------------|----------|----------|----------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 3. 对所有者(或股东)的分配  | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -                    | -                     |
| 4. 其他            | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -                    | -                     |
| (四) 所有者权益内部结转    | 17,705,250.00        | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -17,705,250.00       | -                    | -                     |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -                    | -                     |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -                    | -                     |
| 3. 盈余公积弥补亏损      | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -                    | -                     |
| 4. 其他            | 17,705,250.00        | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -17,705,250.00       | -                    | -                     |
| (五) 专项储备         | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -                    | -                     |
| 1. 本期提取          | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -                    | -                     |
| 2. 本期使用          | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -                    | -                     |
| (六) 其他           | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -        | -                    | -                    | -                     |
| <b>四、本年期末余额</b>  | <b>31,219,750.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>19,677,827.49</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>3,253,589.91</b> | <b>-</b> | <b>27,955,780.36</b> | <b>93,984,948.92</b> | <b>176,091,896.68</b> |

法定代表人：李践 主管会计工作负责人：杨林燕 会计机构负责人：陈纪红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
|----|----|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|-------|---------|
|    | 股本 | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |    | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |       |         |
|    |    |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |

|                       |               |   |   |   |                |   |   | 备 |              |                |                |
|-----------------------|---------------|---|---|---|----------------|---|---|---|--------------|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 31,219,750.00 | - | - | - | 19,166,875.00  | - | - | - | 4,919,017.91 | 13,435,352.40  | 68,740,995.31  |
| 加：会计政策变更              | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -            | -              | -              |
| 前期差错更正                | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -            | -              | -              |
| 其他                    | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -            | -              | -              |
| 二、本年期初余额              | 31,219,750.00 | - | - | - | 19,166,875.00  | - | - | - | 4,919,017.91 | 13,435,352.40  | 68,740,995.31  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 32,032,107.00 | - | - | - | -16,851,517.00 | - | - | - | 6,434,629.93 | 44,936,929.41  | 66,552,149.34  |
| （一）综合收益总额             | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -            | 64,346,299.34  | 64,346,299.34  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 1,217,100.00  | - | - | - | 13,963,490.00  | - | - | - | -            | -              | 15,180,590.00  |
| 1. 股东投入的普通股           | 1,217,100.00  | - | - | - | 13,963,490.00  | - | - | - | -            | -              | 15,180,590.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -            | -              | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -            | -              | -              |
| 4. 其他                 | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -            | -              | -              |
| （三）利润分配               | -             | - | - | - | -              | - | - | - | 6,434,629.93 | -19,409,369.93 | -12,974,740.00 |
| 1. 提取盈余公积             | -             | - | - | - | -              | - | - | - | 6,434,629.93 | -6,434,629.93  | -              |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -            | -12,974,740.00 | -12,974,740.00 |
| 3. 其他                 | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -            | -              | -              |
| （四）所有者权益内部结转          | 30,815,007.00 | - | - | - | -30,815,007.00 | - | - | - | -            | -              | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 30,815,007.00 | - | - | - | -30,815,007.00 | - | - | - | -            | -              | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -            | -              | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -            | -              | -              |
| 4. 其他                 | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -            | -              | -              |

|                 |               |   |   |   |              |   |   |   |               |               |                |
|-----------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|---------------|---------------|----------------|
| (五) 专项储备        | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -             | -             | -              |
| 1. 本期提取         | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -             | -             | -              |
| 2. 本期使用         | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -             | -             | -              |
| (六) 其他          | -             | - | - | - | -            | - | - | - | -             | -             | -              |
| <b>四、本年期末余额</b> | 63,251,857.00 | - | - | - | 2,315,358.00 | - | - | - | 11,353,647.84 | 58,372,281.81 | 135,293,144.65 |

| 项目                    | 上期            |        |     |    |               |       |        |      |              |               |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |               |               |
| 一、上年期末余额              | 11,803,500.00 | -      | -   | -  | 243,215.00    | -     | -      | -    | 3,460,871.88 | 18,017,288.10 | 33,524,874.98 |
| 加：会计政策变更              | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 前期差错更正                | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 其他                    | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 二、本年期初余额              | 11,803,500.00 | -      | -   | -  | 243,215.00    | -     | -      | -    | 3,460,871.88 | 18,017,288.10 | 33,524,874.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 19,416,250.00 | -      | -   | -  | 18,923,660.00 | -     | -      | -    | 1,458,146.03 | -4,581,935.70 | 35,216,120.33 |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | 14,581,460.33 | 14,581,460.33 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 1,711,000.00  | -      | -   | -  | 18,923,660.00 | -     | -      | -    | -            | -             | 20,634,660.00 |
| 1. 股东投入的普通股           | 1,711,000.00  | -      | -   | -  | 18,923,660.00 | -     | -      | -    | -            | -             | 20,634,660.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |

|                  |                      |          |          |          |                      |          |          |          |                     |                      |                      |   |
|------------------|----------------------|----------|----------|----------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------------------|----------------------|---|
| 4. 其他            | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -                    | -                    | - |
| (三) 利润分配         | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | 1,458,146.03        | -1,458,146.03        | -                    | - |
| 1. 提取盈余公积        | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | 1,458,146.03        | -1,458,146.03        | -                    | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配  | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -                    | -                    | - |
| 3. 其他            | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -                    | -                    | - |
| (四) 所有者权益内部结转    | 17,705,250.00        | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -17,705,250.00       | -                    | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -                    | -                    | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -                    | -                    | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损      | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -                    | -                    | - |
| 4. 其他            | 17,705,250.00        | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -17,705,250.00       | -                    | - |
| (五) 专项储备         | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -                    | -                    | - |
| 1. 本期提取          | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -                    | -                    | - |
| 2. 本期使用          | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -                    | -                    | - |
| (六) 其他           | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | -                    | -                    | - |
| <b>四、本年期末余额</b>  | <b>31,219,750.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>19,166,875.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>4,919,017.91</b> | <b>13,435,352.40</b> | <b>68,740,995.31</b> |   |

法定代表人：李践 主管会计工作负责人：杨林燕 会计机构负责人：陈纪红



附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

-

---

# 上海行动教育科技有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

上海行动教育科技有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原上海行动成功教育信息咨询有限公司（以下简称行动成功公司），行动成功公司系由自然人侯志奎、常国政共同出资组建，于 2006 年 11 月 6 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有取得统一社会信用代码为 91310000787230976G 的营业执照。公司现有注册资本人民币 63,251,857.00 元，股份总数 63,251,857 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 37,025,336 股；无限售条件的流通股份 26,226,521 股。公司股票已于 2015 年 1 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属教育咨询行业。主要经营活动为：在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，教育信息咨询（除出国留学咨询及中介服务）、企业管理咨询、投资咨询（咨询类项目除经纪），企业形象策划、市场信息咨询与调查、会务服务、礼仪服务、系统内职工培训；会务资料、工艺礼品（除金银）、文化办公用品、日用百货的销售。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 10 日第二届第十八次董事会批准对外报出。

本公司将上海五项管理企业管理有限公司（以下简称上海五项公司）、深圳行动教育科技有限公司（以下简称深圳行动教育公司）、北京行动教育咨询有限公司（以下简称北京行动教育公司）、上海行动成功企业管理有限公司（以下简称上海企管公司）、杭州行动成功企业管理有限公司（以下简称杭州行动成功公司）、成都行动成功文化传播有限公司（以下简称成都行动成功公司）、上海行动成功图书音像有限公司（以下简称图书音像公司）、上海四恩绩效管理技术有限公司（以下简称四恩绩效公司）、上海行动兴华股权投资管理有限公司（以下简称行动兴华公司）、上海积美网络科技有限公司（以下简称上海积美网络公司）、上海赢智网络科技有限公司（以下简称赢智网络公司）、上海倍效投资管理有限公司（以下简称上海倍效公司）、上海行动创效创业孵化器有限公司（以下简称上海创效公司）、上海虹临科技投资有限公司（以下简称虹临科技公司）14 家子公司纳入本期合并财务报表

---

范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，

---

首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）

---

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

##### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；



- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （九）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项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     | 将应收账款单个客户 50 万元以上（含 50 万元）、其他应收款单个客户 50 万元以上（含 50 万元）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备                                       |

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

|             |         |
|-------------|---------|
| 账龄组合        | 账龄分析法   |
| 合并范围内关联往来组合 | 不计提坏账准备 |

(2) 账龄分析法

| 账 龄           | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5.00         | 5.00          |
| 1-2 年         | 20.00        | 20.00         |
| 2-3 年         | 50.00        | 50.00         |
| 3 年以上         | 100.00       | 100.00        |

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。                                       |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 经单独测试未发生减值的, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中按账龄分析法计提坏账准备 |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其

---

对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (十一) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与

---

其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务

报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十三) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 35-45   | 5.00   | 2.11-2.71   |
| 电子设备    | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 19.00-31.67 |
| 办公家具及其他 | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 19.00-31.67 |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00       |

#### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项目 | 摊销年限(年) |
|----|---------|
|----|---------|

|       |     |
|-------|-----|
| 土地使用权 | 50  |
| 软件    | 3-5 |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

#### （十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

---

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十九) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。



---

## (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

### 2. 收入确认的具体方法

#### (1) 咨询业务

提供咨询收入确认需满足以下条件:公司根据合同约定向客户提供咨询服务,按照合同进度,及客户提供的各阶段成果确认书,按阶段确认收入。

#### (2) 培训业务

公司提供的培训服务主要是以集中授课的形式对客户进行培训。培训服务的销售形式除单次培训的精品课程外,还包括组合包形式的培训课程,培训业务在所提供的每次培训课程结束时点确认收入。

#### (3) 销售图书音像制品业务

销售图书音像制品收入确认方法:客户在收到产品后,对产品数量、类别等进行核对,在核对无误且经公司与客户确认后,公司确认收入。

#### (4) 管理业务

管理费主要是对有限合伙企业提供资产管理服务,收取管理费,管理费收入确认方法为根据合同约定,在提供服务期间分期确认。

## (二十) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用

的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### （二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十二）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

| 税 种     | 计 税 依 据     | 税 率               |
|---------|-------------|-------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 13%、6%、5%、3%[注 1] |
| 营业税     | 应纳税营业额      | 5%、3%[注 2]        |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 7%、5%[注 3]        |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3%                |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额     | 2%                |

|       |  |             |
|-------|--|-------------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额   | 20%、15%、25% |
| 土地使用税 | 应税土地面积   | 12 元/平米     |
| 房产税   | 从价计征的,按房产原值一次减除20%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12%    |

注 1: 本公司、杭州行动成功公司 2016 年 5 月 1 日-2016 年 11 月 17 日期间培训业务适用 6%的增值税税率; 本公司咨询业务、不动产和无形资产适用 5%的增值税税率; 2016 年 11 月 17 日之后本公司、杭州行动成功公司选择按简易办法征税: 不动产经营租赁服务; 一般纳税人提供非学历教育服务, 使用简易计税方法按照 3%征收率计算应纳税额。

分公司上海行动成功教育科技股份有限公司昆明分公司(以下简称昆明分公司)、子公司上海企管公司、北京行动教育公司、四恩绩效公司自 2016 年 5 月 1 日起全面营改增, 适用 6%的增值税税率。

子公司上海五项公司销售图书适用 13%的增值税税率; 非学历教育培训适用 6%的增值税税率。

子公司深圳行动教育公司、深圳行动成功企业管理有限公司广州分公司、上海倍效公司提供服务适用 6%的增值税税率。

分公司上海行动成功企业管理有限公司厦门分公司(以下简称厦门分公司)自 2016 年 1 月 1 日起营改增, 为小规模纳税人, 适用 3%的增值税税率; 2016 年 5 月 1 日转为一般纳税人, 适用 6%的增值税税率。

子公司成都行动成功公司自 2016 年 5 月 1 日起营改增, 为小规模纳税人, 适用 3%的增值税税率。

分公司深圳行动教育科技有限公司佛山分公司(以下简称佛山分公司)自 2016 年 10 月 1 日起被认定为一般纳税人, 适用 6%的增值税税率。

分公司上海行动成功企业管理有限公司合肥分公司、北京行动成功教育咨询有限公司石家庄分公司和沈阳分公司、深圳行动成功企业管理有限公司东莞分公司、佛山分公司和中山分公司、上海创效公司提供服务适用 3%的增值税税率。

注 2: 本公司 2016 年 5 月 1 日前培训业务适用 3%的营业税税率, 咨询业务以及租赁不动产适用 5%的营业税税率。

昆明分公司、上海企管公司、厦门分公司、成都行动成功公司 2016 年 5 月 1 日前提供咨询业务适用 5%的营业税税率。

北京行动教育公司和杭州行动成功公司 2016 年 5 月 1 日前适用 3%的营业税税率。

注 3：本公司、四恩绩效公司适用 5%的城市维护建设税税率。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 本公司          | 15%   |
| 上海五项公司       | 15%   |
| 上海倍效公司       | 20%   |
| 上海创效公司       | 20%   |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25%   |

注：报告期内所得税税率未发生变化。

## (二) 税收优惠

本公司及上海五项公司均取得高新技术企业证书,2016 年企业所得税均享受 15%的优惠税率。

上海倍效公司、上海创效公司为小微企业。根据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34 号）规定，为了进一步支持小型微利企业发展，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、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 | 470,455.11     | 99,796.94     |
| 银行存款 | 157,772,075.86 | 40,854,514.17 |
| 合 计  | 158,242,530.97 | 40,954,311.11 |

#### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目 | 期末数           | 期初数 |
|-----|---------------|-----|
| 基金  | 10,186,000.00 |     |

|     |               |  |
|-----|---------------|--|
| 合 计 | 10,186,000.00 |  |
|-----|---------------|--|

3. 应收账款

(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  | 1,179,276.68 | 100.00 | 577,513.83 | 48.97   | 601,762.85 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |            |         |            |
| 合 计              | 1,179,276.68 | 100.00 | 577,513.83 | 48.97   | 601,762.85 |

(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  | 5,319,454.43 | 100.00 | 701,665.29 | 13.19   | 4,617,789.14 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |            |         |              |
| 合 计              | 5,319,454.43 | 100.00 | 701,665.29 | 13.19   | 4,617,789.14 |

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        |            |         | 期初数          |            |         |
|-------|------------|------------|---------|--------------|------------|---------|
|       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例(%) | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 212,513.94 | 10,625.70  | 5.00    | 3,561,394.57 | 178,069.73 | 5.00    |
| 1-2 年 | 78,537.13  | 15,707.43  | 20.00   | 1,184,781.25 | 236,956.25 | 20.00   |
| 2-3 年 | 674,089.82 | 337,044.91 | 50.00   | 573,278.61   | 286,639.31 | 50.00   |

|      |              |            |        |              |            |       |
|------|--------------|------------|--------|--------------|------------|-------|
| 3年以上 | 214,135.79   | 214,135.79 | 100.00 |              |            |       |
| 小计   | 1,179,276.68 | 577,513.83 | 48.97  | 5,319,454.43 | 701,665.29 | 13.19 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-124,151.46元。

(3) 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 | 491,899.20 | 41.71         | 245,949.60 |
| 上海涵容文化传播有限公司   | 141,864.21 | 12.03         | 68,283.21  |
| 四川峻祥建设工程有限公司   | 75,000.00  | 6.36          | 3,750.00   |
| 上海锦宫贸易有限公司     | 72,691.97  | 6.16          | 58,150.95  |
| 浙江新华书店集团有限公司   | 67,487.60  | 5.72          | 67,487.60  |
| 小计             | 848,942.98 | 71.98         | 443,621.36 |

4. 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 | 5,040,854.83 | 92.21  |      | 5,040,854.83 |
| 1-2年 | 140,574.87   | 2.57   |      | 140,574.87   |
| 2-3年 | 15,440.13    | 0.28   |      | 15,440.13    |
| 3年以上 | 270,000.00   | 4.94   |      | 270,000.00   |
| 合计   | 5,466,869.83 | 100.00 |      | 5,466,869.83 |
| 账龄   | 期初数          |        |      |              |
|      | 账面余额         | 比例(%)  | 坏账准备 | 账面价值         |
| 1年以内 | 6,185,857.36 | 94.69  |      | 6,185,857.36 |
| 1-2年 | 20,031.96    | 0.31   |      | 20,031.96    |
| 2-3年 | 327,000.00   | 5.00   |      | 327,000.00   |
| 合计   | 6,532,889.32 | 100.00 |      | 6,532,889.32 |

(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 (%) |
|-----------------|--------------|----------------|
| 上海中青旅行社有限公司     | 586,690.00   | 10.73          |
| 上海同程美辰国际旅行社有限公司 | 542,200.00   | 9.92           |
| 上海永琰实业有限公司      | 478,630.95   | 8.76           |
| 上海琢本网络科技有限公司    | 441,509.44   | 8.08           |
| 上海扬坦贸易有限公司      | 300,000.00   | 5.49           |
| 小 计             | 2,349,030.39 | 42.98          |

5. 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  | 94,938,993.44 | 100.00 | 19,467,308.79 | 20.51    | 75,471,684.65 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |               |          |               |
| 合 计              | 94,938,993.44 | 100.00 | 19,467,308.79 | 20.51    | 75,471,684.65 |

(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  | 39,501,093.18 | 100.00 | 7,078,779.51 | 17.92    | 32,422,313.67 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 合 计              | 39,501,093.18 | 100.00 | 7,078,779.51 | 17.92    | 32,422,313.67 |



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           |               |          | 期初数           |              |          |
|-------|---------------|---------------|----------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 52,732,959.30 | 2,636,647.94  | 5.00     | 19,853,313.22 | 992,665.65   | 5.00     |
| 1-2 年 | 24,840,477.27 | 4,968,095.46  | 20.00    | 13,266,521.07 | 2,653,304.21 | 20.00    |
| 2-3 年 | 11,005,982.98 | 5,502,991.50  | 50.00    | 5,896,898.48  | 2,948,449.24 | 50.00    |
| 3 年以上 | 6,359,573.89  | 6,359,573.89  | 100.00   | 484,360.41    | 484,360.41   | 100.00   |
| 小 计   | 94,938,993.44 | 19,467,308.79 | 20.51    | 39,501,093.18 | 7,078,779.51 | 17.92    |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 12,396,198.28 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 7,669.00 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末数           | 期初数           |
|----------|---------------|---------------|
| 押金保证金    | 2,881,696.35  | 2,394,113.83  |
| 备用金      | 1,679,011.89  | 1,494,550.33  |
| 应收暂付款及其他 | 6,857,311.39  | 2,882,027.84  |
| 拆借款      | 22,851,770.81 | 22,730,401.18 |
| 待收回投资款   | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 应收卖房款    | 50,669,203.00 |               |
| 合 计      | 94,938,993.44 | 39,501,093.18 |

(5) 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         |
|--------------|------------|---------------|-------|-----------------|--------------|
| 兆仓（上海）贸易有限公司 | 应收卖房款      | 50,669,203.00 | 1 年以内 | 53.37           | 2,533,460.15 |
| 中踞置业发展有限公司   | 拆借款、待收回投资款 | 21,884,931.51 | 1-3 年 | 23.05           | 7,376,986.30 |
| 虹临科技公司       | 拆借款        | 8,079,015.20  | 2 年内  | 8.51            | 1,597,597.60 |
| 上海师道文化传媒有限公司 | 详见其他说明     | 5,500,000.00  | 3 年以上 | 5.79            | 5,500,000.00 |

|                |           |               |      |       |               |
|----------------|-----------|---------------|------|-------|---------------|
| 上海永琰实业有<br>限公司 | 押金保<br>证金 | 1,435,892.85  | 1-2年 | 1.51  | 287,178.57    |
| 小计             |           | 87,569,042.56 |      | 92.23 | 17,295,222.62 |

(6) 其他说明

应收上海师道文化传媒有限公司款项原系本公司预付的课程款，因双方纠纷原协议不再执行，故相关款项转入其他应收款项目。

6. 存货

| 项 目    | 期末数        |          |            | 期初数          |          |              |
|--------|------------|----------|------------|--------------|----------|--------------|
|        | 账面余额       | 跌价<br>准备 | 账面价值       | 账面余额         | 跌价<br>准备 | 账面价值         |
| 发出商品   | 521,506.09 |          | 521,506.09 | 551,178.27   |          | 551,178.27   |
| 库存商品   | 450,051.68 |          | 450,051.68 | 541,818.29   |          | 541,818.29   |
| 委托加工物资 |            |          |            | 81,794.85    |          | 81,794.85    |
| 合 计    | 971,557.77 |          | 971,557.77 | 1,174,791.41 |          | 1,174,791.41 |

7. 其他流动资产

| 项 目    | 期末数        | 期初数          |
|--------|------------|--------------|
| 投资理财产品 |            | 3,000,000.00 |
| 预缴其他税  | 585,095.43 | 1,728,570.17 |
| 合 计    | 585,095.43 | 4,728,570.17 |

8. 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<br>准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值<br>准备 | 账面价值         |
| 可供出售权益工具  |               |          |               |              |          |              |
| 其中：按成本计量的 | 17,766,851.00 |          | 17,766,851.00 | 2,905,100.00 |          | 2,905,100.00 |
| 合 计       | 17,766,851.00 |          | 17,766,851.00 | 2,905,100.00 |          | 2,905,100.00 |

## (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 |               | 300,000.00 | 700,000.00    |
| 北京市亿康美网络科技有限公司     | 1,111,100.00 |               |            | 1,111,100.00  |
| 泊思地（上海）教育培训有限公司    | 150,000.00   |               |            | 150,000.00    |
| 上海聚响网络科技有限公司       | 594,000.00   | 300,000.00    | 594,000.00 | 300,000.00    |
| 威海真果教育咨询有限公司       |              | 100,000.00    |            | 100,000.00    |
| 深圳市来一下网络科技有限公司     |              | 100,000.00    |            | 100,000.00    |
| 云南网红仙鸡养殖有限公司       |              | 100,000.00    |            | 100,000.00    |
| 杭州敦驰医疗科技有限公司       |              | 200,000.00    |            | 200,000.00    |
| 上海小荐网络科技有限公司       |              | 200,000.00    |            | 200,000.00    |
| 云南哈鲜商贸有限公司         |              | 300,600.00    |            | 300,600.00    |
| 昆明复永科技有限公司         |              | 200,000.00    |            | 200,000.00    |
| 景联盟（北京）科技有限公司      | 50,000.00    | 950,000.00    |            | 1,000,000.00  |
| 上海辉腾投资管理中心（有限合伙）   |              | 100,000.00    |            | 100,000.00    |
| 宁波磐曦股权投资中心（有限合伙）   |              | 6,000,000.00  |            | 6,000,000.00  |
| 上海峰瑞投资中心（有限合伙）     |              | 7,205,151.00  |            | 7,205,151.00  |
| 小 计                | 2,905,100.00 | 15,755,751.00 | 894,000.00 | 17,766,851.00 |

(续上表)

| 被投资单位              | 减值准备 |      |      |     | 在被投资单位持<br>股比例(%) | 本期<br>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） |      |      |      |     | 1.00              |            |
| 北京市亿康美网络科技有限公司     |      |      |      |     | 10.00             |            |
| 泊思地（上海）教育培训有限公司    |      |      |      |     | 15.00             |            |
| 上海聚响网络科技有限公司       |      |      |      |     | 2.00              |            |
| 威海真果教育咨询有限公司       |      |      |      |     | 1.00              |            |

|                  |  |  |  |  |      |  |
|------------------|--|--|--|--|------|--|
| 深圳市来一下网络科技有限公司   |  |  |  |  | 1.00 |  |
| 云南网红仙鸡养殖有限公司     |  |  |  |  | 5.00 |  |
| 杭州敦驰医疗科技有限公司     |  |  |  |  | 2.00 |  |
| 上海小荐网络科技有限公司     |  |  |  |  | 1.00 |  |
| 云南哈鲜商贸有限公司       |  |  |  |  | 3.00 |  |
| 昆明复永科技有限公司       |  |  |  |  | 5.00 |  |
| 景联盟（北京）科技有限公司    |  |  |  |  | 5.00 |  |
| 上海辉腾投资管理中心（有限合伙） |  |  |  |  | 6.33 |  |
| 宁波磐曦股权投资中心（有限合伙） |  |  |  |  | 3.00 |  |
| 上海峰瑞投资中心（有限合伙）   |  |  |  |  | 0.71 |  |
| 小 计              |  |  |  |  |      |  |

## 9. 长期股权投资

### (1) 分类情况

| 项 目     | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对联营企业投资 | 4,881,015.34 |      | 4,881,015.34 | 4,647,640.91 |      | 4,647,640.91 |
| 合 计     | 4,881,015.34 |      | 4,881,015.34 | 4,647,640.91 |      | 4,647,640.91 |

### (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  | 46,509.24    |            |              | -2,100.00   |          |
| 北京市中康美联教育科技有限公司 | 2,302,195.74 |            | 2,302,195.74 |             |          |
| 宁夏行动教育科技有限公司    |              | 200,000.00 |              | 15,111.36   |          |

|                   |              |              |              |             |  |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--|
| 限公司               |              |              |              |             |  |
| 上海赢策教育科技有限公司      |              |              |              | 822,299.60  |  |
| 上海倍翊投资管理中心（有限合伙）  | 299,609.69   |              |              | 8.31        |  |
| 上海倍洱投资管理中心（有限合伙）  | 399,916.74   | 100,000.00   |              | -126.74     |  |
| 上海倍珊投资管理中心（有限合伙）  | 499,786.64   | 250,000.00   |              | -59.37      |  |
| 上海倍妩投资管理中心（有限合伙）  | 499,785.47   | 100,500.00   |              | -62.90      |  |
| 上海倍陆投资管理中心（有限合伙）  | 299,984.95   |              |              | -75.63      |  |
| 上海倍麒投资管理中心（有限合伙）  | 299,852.44   | 200,000.00   |              | -9.74       |  |
| 上海倍钲投资管理中心（有限合伙）  |              | 150,000.00   |              | -241.75     |  |
| 上海倍久投资管理中心（有限合伙）  |              | 50,000.00    |              | -9.00       |  |
| 上海倍拾投资管理中心（有限合伙）  |              | 200,000.00   |              | -99.00      |  |
| 上海倍杳杳投资管理中心（有限合伙） |              | 220,500.00   |              | -12.36      |  |
| 上海书客文化传播有限公司      |              | 80,000.00    |              | 72,015.04   |  |
| 上海蓝鸽网络科技有限公司      |              | 90,000.00    | 30,000.00    | -29,865.19  |  |
| 上海起效网路科技有限公司      |              | 150,000.00   |              | -102,202.46 |  |
| 合 计               | 4,647,640.91 | 1,791,000.00 | 2,332,195.74 | 774,570.17  |  |

(续上表)

| 被投资单位           | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数        | 减值准备<br>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  |        |             |        |    | 44,409.24  |              |
| 北京市中康美联教育科技有限公司 |        |             |        |    |            |              |
| 宁夏行动教育科技有限公司    |        |             |        |    | 215,111.36 |              |

|                   |  |  |  |  |              |  |
|-------------------|--|--|--|--|--------------|--|
| 上海赢策教育科技有限公司      |  |  |  |  | 822,299.60   |  |
| 上海倍翊投资管理中心（有限合伙）  |  |  |  |  | 299,618.00   |  |
| 上海倍洱投资管理中心（有限合伙）  |  |  |  |  | 499,790.00   |  |
| 上海倍珊投资管理中心（有限合伙）  |  |  |  |  | 749,727.27   |  |
| 上海倍妩投资管理中心（有限合伙）  |  |  |  |  | 600,222.57   |  |
| 上海倍陆投资管理中心（有限合伙）  |  |  |  |  | 299,909.32   |  |
| 上海倍麒投资管理中心（有限合伙）  |  |  |  |  | 499,842.70   |  |
| 上海倍钲投资管理中心（有限合伙）  |  |  |  |  | 149,758.25   |  |
| 上海倍久投资管理中心（有限合伙）  |  |  |  |  | 49,991.00    |  |
| 上海倍拾投资管理中心（有限合伙）  |  |  |  |  | 199,901.00   |  |
| 上海倍杳杳投资管理中心（有限合伙） |  |  |  |  | 220,487.64   |  |
| 上海书客文化传播有限公司      |  |  |  |  | 152,015.04   |  |
| 上海蓝鸽网络科技有限公司      |  |  |  |  | 30,134.81    |  |
| 上海起效网路科技有限公司      |  |  |  |  | 47,797.54    |  |
| 合 计               |  |  |  |  | 4,881,015.34 |  |

#### 10. 投资性房地产

| 项 目    | 房屋及建筑物        | 合 计           |
|--------|---------------|---------------|
| 账面原值   |               |               |
| 期初数    | 85,775,451.65 | 85,775,451.65 |
| 本期增加金额 |               |               |
| 本期减少金额 | 85,775,451.65 | 85,775,451.65 |
| 处置     | 85,775,451.65 | 85,775,451.65 |
| 期末数    |               |               |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 累计折旧和累计摊销 |               |               |
| 期初数       | 7,223,280.52  | 7,223,280.52  |
| 本期增加金额    | 1,767,377.00  | 1,767,377.00  |
| 计提或摊销     | 1,767,377.00  | 1,767,377.00  |
| 本期减少金额    | 8,990,657.52  | 8,990,657.52  |
| 处置        | 8,990,657.52  | 8,990,657.52  |
| 期末数       |               |               |
| 减值准备      |               |               |
| 账面价值      |               |               |
| 期末账面价值    |               |               |
| 期初账面价值    | 78,552,171.13 | 78,552,171.13 |

#### 11. 固定资产

| 项 目      | 电子设备         | 运输工具         | 办公家具及其他      | 合 计           |
|----------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 账面原值     |              |              |              |               |
| 期初数      | 7,379,439.03 | 3,548,354.00 | 4,297,582.78 | 15,225,375.81 |
| 本期增加金额   | 144,085.50   |              | 49,531.62    | 193,617.12    |
| 购置       | 144,085.50   |              | 49,531.62    | 193,617.12    |
| 本期减少金额   | 53,727.60    | 2,951,430.00 | 20,250.00    | 3,025,407.60  |
| 1) 处置或报废 | 10,149.00    |              | 20,250.00    | 30,399.00     |
| 2) 处置子公司 | 43,578.60    | 2,951,430.00 |              | 2,995,008.60  |
| 期末数      | 7,469,796.93 | 596,924.00   | 4,326,864.40 | 12,393,585.33 |
| 累计折旧     |              |              |              |               |
| 期初数      | 4,840,366.05 | 1,914,486.12 | 2,625,283.70 | 9,380,135.87  |
| 本期增加金额   | 1,155,738.38 | 108,911.04   | 733,191.13   | 1,997,840.55  |
| 计提       | 1,155,738.38 | 108,911.04   | 733,191.13   | 1,997,840.55  |
| 本期减少金额   | 22,080.31    | 1,783,629.89 | 9,484.76     | 1,815,194.96  |
| 1) 处置或报废 | 8,479.81     |              | 9,484.76     | 17,964.57     |
| 2) 处置子公司 | 13,600.50    | 1,783,629.89 |              | 1,797,230.39  |

|        |              |              |              |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 期末数    | 5,974,024.12 | 239,767.27   | 3,348,990.05 | 9,562,781.44 |
| 减值准备   |              |              |              |              |
| 账面价值   |              |              |              |              |
| 期末账面价值 | 1,495,772.81 | 357,156.73   | 977,874.33   | 2,830,803.88 |
| 期初账面价值 | 2,539,072.98 | 1,633,867.88 | 1,672,299.08 | 5,845,239.94 |

## 12. 在建工程

### (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          |
| 数据集成项目（普元）       | 689,578.46 |      | 689,578.46 | 376,069.03    |      | 376,069.03    |
| 虹临科技公司教育培训建设基地项目 |            |      |            | 9,845,759.35  |      | 9,845,759.35  |
| 其他项目             |            |      |            | 100,000.00    |      | 100,000.00    |
| 合 计              | 689,578.46 |      | 689,578.46 | 10,321,828.38 |      | 10,321,828.38 |

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称             | 预算数            | 期初数           | 本期增加       | 转入固定资产 | 其他减少         | 期末数        |
|------------------|----------------|---------------|------------|--------|--------------|------------|
| 数据集成项目（普元）       |                | 376,069.03    | 313,509.43 |        |              | 689,578.46 |
| 虹临科技公司教育培训建设基地项目 | 670,000,000.00 | 9,845,759.35  |            |        | 9,845,759.35 |            |
| 小 计              |                | 10,221,828.38 | 313,509.43 |        | 9,845,759.35 | 689,578.46 |

### (续上表)

| 工程名称             | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------------------|----------------|---------|-----------|-----------|-------------|------|
| 数据集成项目（普元）       |                |         |           |           |             | 自筹   |
| 虹临科技公司教育培训建设基地项目 |                |         |           |           |             |      |
| 小 计              |                |         |           |           |             |      |



13. 无形资产

| 项 目      | 土地使用权          | 软件            | 合 计            |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| 账面原值     |                |               |                |
| 期初数      | 182,872,200.00 | 14,334,407.55 | 197,206,607.55 |
| 本期增加金额   |                | 253,278.13    | 253,278.13     |
| 购置       |                | 253,278.13    | 253,278.13     |
| 本期减少金额   | 182,872,200.00 | 8,197,817.21  | 191,070,017.21 |
| 1) 处置    |                | 8,197,817.21  | 8,197,817.21   |
| 2) 处置子公司 | 182,872,200.00 |               | 182,872,200.00 |
| 期末数      |                | 6,389,868.47  | 6,389,868.47   |
| 累计摊销     |                |               |                |
| 期初数      | 2,210,830.28   | 12,599,509.78 | 14,810,340.06  |
| 本期增加金额   |                | 1,154,410.19  | 1,154,410.19   |
| 计提       |                | 1,154,410.19  | 1,154,410.19   |
| 本期减少金额   | 2,210,830.28   | 8,142,186.60  | 10,353,016.88  |
| 1) 处置    |                | 8,142,186.60  | 8,142,186.60   |
| 2) 处置子公司 | 2,210,830.28   |               | 2,210,830.28   |
| 期末数      |                | 5,611,733.37  | 5,611,733.37   |
| 减值准备     |                |               |                |
| 账面价值     |                |               |                |
| 期末账面价值   |                | 778,135.10    | 778,135.10     |
| 期初账面价值   | 180,661,369.72 | 1,734,897.77  | 182,396,267.49 |

14. 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 |           |
| 行动兴华公司          | 16,913.29    |          |              |    | 16,913.29 |
| 虹临科技公司          | 5,024,917.02 |          | 5,024,917.02 |    |           |

|     |              |  |              |  |           |
|-----|--------------|--|--------------|--|-----------|
| 合 计 | 5,041,830.31 |  | 5,024,917.02 |  | 16,913.29 |
|-----|--------------|--|--------------|--|-----------|

(2) 商誉形成的过程

1) 行动兴华公司商誉: 本公司取得行动兴华公司的投资成本 500,000.00 元与其可辨认净资产公允价值份额 483,086.72 元的差额 16,913.29 元计入商誉。

2) 虹临科技公司商誉: 本公司取得虹临科技公司的投资成本 100,000,000.00 元与其可辨认净资产公允价值份额 189,950,165.98 元的差额 5,024,917.02 元计入商誉。2016 年本公司将持有的虹临科技公司 50%股权转让给海南四季财富实业有限公司, 减少商誉。

15. 长期待摊费用

| 项 目                | 期初数          | 本期增加         | 本期摊销         | 其他<br>减少 | 期末数          |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|
| 租入办<br>公房屋装修<br>支出 | 4,364,437.77 | 971,172.69   | 1,847,719.01 |          | 3,487,891.45 |
| 培 训 费<br>用         | 144,857.28   | 344,000.00   | 90,761.82    |          | 398,095.46   |
| 合 计                | 4,509,295.05 | 1,315,172.69 | 1,938,480.83 |          | 3,885,986.91 |

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 期末数           |              | 期初数          |              |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 可抵扣<br>暂时性差异  | 递延<br>所得税资产  | 可抵扣<br>暂时性差异 | 递延<br>所得税资产  |
| 资产减值准备 | 20,030,208.12 | 3,079,599.05 | 7,780,444.80 | 1,256,082.06 |
| 合 计    | 20,030,208.12 | 3,079,599.05 | 7,780,444.80 | 1,256,082.06 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目   | 期末数          | 期初数           |
|-------|--------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 8,573,019.95 | 14,914,020.07 |
| 小 计   | 8,573,019.95 | 14,914,020.07 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|-----|-----|-----|----|
|-----|-----|-----|----|

|        |              |               |  |
|--------|--------------|---------------|--|
| 2017 年 |              | 652,217.65    |  |
| 2018 年 | 2,933,987.16 | 2,994,904.38  |  |
| 2019 年 | 1,603,352.40 | 4,719,523.28  |  |
| 2020 年 | 308,834.83   | 6,547,374.76  |  |
| 2021 年 | 3,726,845.56 |               |  |
| 小 计    | 8,573,019.95 | 14,914,020.07 |  |

## 17. 其他非流动资产

### (1) 明细情况

| 项 目                  | 期末数            | 期初数 |
|----------------------|----------------|-----|
| 上海行动成功企业管理有限公司预付的购房款 | 129,908,220.00 |     |
| 预付股权款                | 1,000,000.00   |     |
| 合 计                  | 130,908,220.00 |     |

### (2) 其他说明

1) 2016 年 11 月 24 日，上海企管公司与上海协信远定房地产开发有限公司签订商品房出售合同，上海协信远定房地产开发有限公司将位于上海市闵行区华漕镇兴虹路 168 弄虹桥协信中心 3 号 2 层 201 室、3 层 301 室、4 层 401 室的房屋转让给上海企管公司，合同总价为 129,908,220.00 元，房款已经全部支付，截止 2016 年 12 月 31 日尚在办理过户手续。

2) 公司与深圳元德教育培训管理有限公司签订增资扩股协议，协议规定公司增资 100 万元，占深圳元德教育培训管理有限公司 10% 的股份，截止 2016 年 12 月 31 日深圳元德教育培训管理有限公司的公司章程及工商登记信息均尚未变更。

## 18. 应付账款

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 会务费及其他 | 9,119,685.08 | 5,701,684.62 |
| 合 计    | 9,119,685.08 | 5,701,684.62 |

## 19. 预收款项

### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 预收培训费 | 226,509,950.85 | 178,023,945.78 |
| 预收管理费 | 612,500.00     | 612,500.00     |
| 合 计   | 227,122,450.85 | 178,636,445.78 |

(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 |
|----------------|--------------|-----------|
| 浙江顾家工艺沙发制造有限公司 | 1,522,675.00 | 未提供服务     |
| 合力泰科技股份有限公司    | 1,325,226.19 | 未提供服务     |
| 湖南娄星纺织有限公司     | 1,171,185.00 | 未提供服务     |
| 石家庄金河房地产开发有限公司 | 1,075,276.30 | 未提供服务     |
| 小 计            | 5,094,362.49 |           |

20. 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             | 5,712,875.89 | 73,520,370.57 | 70,828,878.11 | 8,404,368.35 |
| 离职后福利—设定<br>提存计划 | 275,448.91   | 4,475,714.63  | 4,474,626.41  | 276,537.13   |
| 辞退福利             |              | 418,100.90    | 418,100.90    |              |
| 合 计              | 5,988,324.80 | 78,414,186.10 | 75,721,605.42 | 8,680,905.48 |

(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<br>补贴 | 5,440,189.09 | 66,974,918.43 | 64,342,484.51 | 8,072,623.01 |
| 职工福利费           |              | 1,845,029.76  | 1,845,029.76  |              |
| 社会保险费           | 157,330.80   | 2,829,343.31  | 2,784,726.91  | 201,947.20   |
| 其中：医疗保险费        | 134,316.68   | 2,131,087.51  | 2,133,100.82  | 132,303.37   |
| 工伤保险费           | 6,978.74     | 90,735.65     | 92,661.25     | 5,053.14     |
| 生育保险费           | 11,619.92    | 191,795.76    | 190,927.68    | 12,488.00    |
| 其他保险            | 4,415.46     | 415,724.39    | 368,037.16    | 52,102.69    |

|             |              |               |               |              |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 住房公积金       | 115,356.00   | 1,560,413.05  | 1,545,970.91  | 129,798.14   |
| 工会经费和职工教育经费 |              | 310,666.02    | 310,666.02    |              |
| 小计          | 5,712,875.89 | 73,520,370.57 | 70,828,878.11 | 8,404,368.35 |

(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 | 259,131.23 | 4,236,881.67 | 4,232,782.11 | 263,230.79 |
| 失业保险费  | 16,317.68  | 238,832.96   | 241,844.30   | 13,306.34  |
| 小计     | 275,448.91 | 4,475,714.63 | 4,474,626.41 | 276,537.13 |

21. 应交税费

| 项目           | 期末数           | 期初数           |
|--------------|---------------|---------------|
| 增值税          | 5,879,036.79  | 1,626,249.45  |
| 企业所得税        | 9,668,033.10  | 6,923,421.65  |
| 营业税          |               | 2,318,281.94  |
| 代扣代缴个人所得税    | 918,033.76    | 564,383.86    |
| 城市维护建设税      | 378,318.19    | 248,198.47    |
| 教育费附加及地方教育附加 | 336,229.54    | 228,077.68    |
| 房产税          | 319,290.32    |               |
| 水利基金         | 49,715.28     | 24,657.14     |
| 合计           | 17,548,656.98 | 11,933,270.19 |

22. 其他应付款

| 项目       | 期末数          | 期初数          |
|----------|--------------|--------------|
| 押金保证金    | 113,100.00   | 2,738,179.09 |
| 应付暂收款及其他 | 2,225,098.81 | 4,816,318.93 |
| 合计       | 2,338,198.81 | 7,554,498.02 |

23. 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 | 31,219,750 | 1,217,100        |    | 30,815,007 |    | 32,032,107 | 63,251,857 |

(2) 其他说明

1) 根据本公司第二届董事会第四次会议、2015年第一次临时股东大会决议，公司以每股人民币 12.90 元的价格向投资者发行 1,217,100 股，新增注册资本人民币 1,217,100.00 元，变更后的注册资本为人民币 32,436,850.00 元，溢价部分扣除发行费用后净额 13,963,490.00 元计入资本公积。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2016〕6-44 号）。

2) 根据 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司以 2016 年 6 月 17 日总股份 32,436,850 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后注册资本为人民币 48,655,275.0 元，上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕6-16 号）。

3) 根据 2016 年第六次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司以 2016 年 12 月 22 日总股份 48,655,275 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后注册资本为人民币 63,251,857.00 元，上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕6-17 号）。

## 24. 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 | 19,677,827.49 | 13,963,490.00 | 30,815,007.00 | 2,826,310.49 |
| 合 计  | 19,677,827.49 | 13,963,490.00 | 30,815,007.00 | 2,826,310.49 |

(2) 其他说明

本期资本公积变化原因详见本财务报表附注股本之所述。

## 25. 盈余公积

### (1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

|        |              |              |  |              |
|--------|--------------|--------------|--|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,253,589.91 | 6,434,629.93 |  | 9,688,219.84 |
| 合 计    | 3,253,589.91 | 6,434,629.93 |  | 9,688,219.84 |

(2) 其他说明

盈余公积增加系按母公司各年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积所致。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目                   | 本期数           | 上年同期数         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 27,955,780.36 | 24,506,316.17 |
| 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            | 27,955,780.36 | 24,506,316.17 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 65,597,315.34 | 22,612,860.22 |
| 减：提取法定盈余公积            | 6,434,629.93  | 1,458,146.03  |
| 应付普通股股利               | 12,974,740.00 |               |
| 转作股本的普通股股利            |               | 17,705,250.00 |
| 期末未分配利润               | 74,143,725.77 | 27,955,780.36 |

(2) 其他说明

根据 2016 年度第二次临时股东大会决议，本公司向全体股东发放现金股利人民币 12,974,740.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 本期数            |               | 上年同期数          |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务收入 | 256,767,132.53 | 67,334,404.04 | 228,818,255.43 | 59,156,696.75 |
| 其他业务收入 | 4,528,061.01   | 1,675,744.51  | 3,302,220.06   | 636,973.34    |
| 合 计    | 261,295,193.54 | 69,010,148.55 | 232,120,475.49 | 59,793,670.09 |

2. 税金及附加

(1) 明细情况

| 项 目      | 本期数          | 上年同期数        |
|----------|--------------|--------------|
| 营业税      | 1,106,271.65 | 7,250,439.08 |
| 城市维护建设税  | 811,943.62   | 792,345.26   |
| 教育费附加    | 410,786.13   | 364,685.83   |
| 地方教育费附加  | 269,258.74   | 243,045.32   |
| 提防维护费    | 114,791.10   | 99,040.16    |
| 房产税[注]   | 754,036.36   | 193,617.60   |
| 印花税[注]   | 55,670.21    |              |
| 土地使用税[注] | 12,209.16    |              |
| 合 计      | 3,534,966.97 | 8,943,173.25 |

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、印花税、土地使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数         |
|--------|---------------|---------------|
| 工资薪酬   | 48,379,009.48 | 39,568,109.40 |
| 业务拓展费  | 8,105,621.93  | 6,951,876.86  |
| 房租     | 4,200,715.59  | 4,946,360.71  |
| 差旅费    | 1,988,357.45  | 1,678,529.70  |
| 办公费    | 1,258,728.88  | 1,442,910.45  |
| 业务咨询费  | 1,000,980.51  | 1,829,722.73  |
| 物业管理费  | 862,305.20    | 564,152.09    |
| 折旧及摊销费 | 754,481.67    | 688,793.11    |
| 通讯费    | 474,101.53    | 460,824.66    |
| 业务宣传费  | 385,935.35    | 962,085.31    |
| 会议费    | 321,938.30    | 560,368.64    |
| 业务招待费  | 110,564.20    | 90,772.60     |



|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 其他  | 616,427.31    | 505,882.88    |
| 合 计 | 68,459,167.40 | 60,250,389.14 |

#### 4. 管理费用

| 项 目   | 本期数           | 上年同期数         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资薪酬  | 23,284,386.94 | 23,980,279.72 |
| 产品研发费 | 10,804,069.89 | 10,669,317.52 |
| 项目服务费 | 6,249,047.00  | 4,928,997.00  |
| 房租    | 5,817,869.90  | 4,030,883.64  |
| 咨询费   | 3,929,076.90  | 5,064,396.42  |
| 折旧及摊销 | 2,661,504.70  | 9,405,068.35  |
| 会议费   | 2,568,640.92  | 2,435,602.47  |
| 办公费   | 2,489,953.17  | 3,453,903.23  |
| 综合服务费 | 2,085,450.00  | 2,133,502.15  |
| 物业管理费 | 1,372,826.27  | 1,623,144.07  |
| 差旅费   | 1,066,955.41  | 2,113,266.37  |
| 通讯费   | 623,710.78    | 955,305.04    |
| 业务宣传费 | 318,797.98    | 1,603,495.21  |
| 税费    | 331.90        | 787,529.53    |
| 其他    | 1,055,902.64  | 3,803,556.26  |
| 合 计   | 64,328,524.40 | 76,988,246.98 |

#### 5. 财务费用

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数         |
|--------|--------------|---------------|
| 减：利息收入 | 1,072,870.51 | 2,137,846.85  |
| 手续费及其他 | 762,104.16   | 644,425.53    |
| 合 计    | -310,766.35  | -1,493,421.32 |

#### 6. 资产减值损失

| 项 目  | 本期数           | 上年同期数        |
|------|---------------|--------------|
| 坏账损失 | 12,733,398.92 | 5,145,049.73 |
| 合 计  | 12,733,398.92 | 5,145,049.73 |

#### 7. 公允价值变动收益

| 项 目                    | 本期数        | 上年同期数 |
|------------------------|------------|-------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 186,000.00 |       |
| 合 计                    | 186,000.00 |       |

#### 8. 投资收益

| 项 目             | 本期数          | 上年同期数      |
|-----------------|--------------|------------|
| 理财产品取得的投资收益     | 40,931.68    | 334,234.25 |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 824,570.17   | 77,912.80  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 2,129,198.74 | 308.11     |
| 合 计             | 2,994,700.59 | 412,455.16 |

#### 9. 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 | 23,367,714.12 | 47,911.79    | 23,367,714.12 |
| 其中：固定资产处置利得 | 23,367,714.12 | 47,911.79    | 23,367,714.12 |
| 政府补助        | 3,959,946.77  | 4,379,791.29 | 3,959,946.77  |
| 其他          | 1,061,728.10  | 875,804.14   | 1,061,728.10  |
| 合 计         | 28,389,388.99 | 5,303,507.22 | 28,389,388.99 |

##### (2) 政府补助明细

| 补助项目   | 本期数          | 上年同期数        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------|--------------|--------------|-----------------|
| 政府扶持奖励 | 3,959,946.77 | 4,379,791.29 | 与收益相关           |
| 小 计    | 3,959,946.77 | 4,379,791.29 |                 |

## 10. 营业外支出

### (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 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |           | 104,220.97 |               |
| 其中：固定资产处置损失 |           | 104,220.97 |               |
| 对外捐赠及其他     | 19,043.60 | 113,535.42 | 19,043.60     |
| 合 计         | 19,043.60 | 217,756.39 | 19,043.60     |

## 11. 所得税费用

### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 10,670,473.99 | 7,993,320.82 |
| 递延所得税费用 | -1,938,855.02 | -838,752.01  |
| 合 计     | 8,731,618.97  | 7,154,568.81 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期数           | 上年同期数         |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 75,090,799.63 | 27,991,573.61 |
| 按母公司税率计算的所得税费用                 | 11,263,619.94 | 4,198,736.04  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 1,473,131.17  | 2,355,001.33  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -1,671,405.68 | 217,208.34    |
| 非应税收入的影响                       | -1,743,268.51 |               |
| 所得税加计扣除的影响                     | -810,305.25   | -846,998.54   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 28,107.95     | 339,501.91    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -190,844.26   | -475,065.15   |
| 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 | 382,583.61    | 1,366,184.88  |
| 所得税费用                          | 8,731,618.97  | 7,154,568.81  |

(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        |
|-------|--------------|--------------|
| 利息收入  | 1,072,870.51 | 2,137,846.85 |
| 营业外收入 | 5,021,674.87 | 5,255,595.43 |
| 收到往来款 | 1,132,073.28 |              |
| 合 计   | 7,226,618.66 | 7,393,442.28 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 支付费用及其他 | 55,241,107.91 | 56,585,961.97 |
| 支付往来款   | 3,137,803.86  | 6,465,169.74  |
| 合 计     | 58,378,911.77 | 63,051,131.71 |

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         |
|----------------|-----|---------------|
| 中踞置业发展有限公司拆借款项 |     | 10,000,000.00 |
| 合 计            |     | 10,000,000.00 |

4. 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                     | 66,359,180.66  | 20,837,004.80 |
| 加：资产减值准备                | 12,733,398.92  | 5,145,049.73  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,765,217.55   | 4,540,048.60  |
| 无形资产摊销                  | 1,154,410.19   | 5,124,751.15  |
| 长期待摊费用摊销                | 1,938,480.83   | 1,459,606.17  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的     | -23,367,714.12 | 56,309.18     |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 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)   | -186,000.00    |                |
| 财务费用(收益以“－”号填列)       |                | -1,884,931.51  |
| 投资损失(收益以“－”号填列)       | -2,994,700.59  | -412,455.16    |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)  | -1,938,855.02  | -838,752.01    |
| 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)      | 203,233.64     | 60,087.28      |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | 15,464,022.46  | -26,597,023.28 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 48,109,343.23  | 12,598,113.74  |
| 其他                    |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 121,240,017.75 | 20,087,808.69  |
| 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               | 158,242,530.97 | 40,954,311.11  |
| 减: 现金的期初余额            | 40,954,311.11  | 22,205,144.70  |
| 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          | 117,288,219.86 | 18,749,166.41  |

(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: 虹临科技公司              | 100,000,000.00 |
| 减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 |                |
| 其中: 虹临科技公司              | 505,903.74     |
| 处置子公司收到的现金净额            | 99,494,096.26  |

### (3) 现金和现金等价物的构成

| 项 目             | 期末数            | 期初数           |
|-----------------|----------------|---------------|
| 1) 现金           | 158,242,530.97 | 40,954,311.11 |
| 其中：库存现金         | 152,159.54     | 99,796.94     |
| 可随时用于支付的银行存款    | 158,090,371.43 | 40,854,514.17 |
| 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 | 158,242,530.97 | 40,954,311.11 |

## 六、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 单次处置对子公司投资即丧失控制权

| 子公司名称                   | 股权处置价款         | 股权处置比例(%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点   | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资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 |
|-------------------------|----------------|-----------|--------|------------|--------------|------------------------------------|
| 虹临科技公司                  | 100,000,000.00 | 50%       | 股权转让   | 2016年7月18日 | 收到股权款及办妥财产交接 | 2,883,918.70                       |
| 上海辉腾投资管理中心(有限合伙)<br>[注] |                | 86.67%    | 认缴份额转让 |            | 认缴份额资金到账     |                                    |

(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 |
|--------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| 虹临科技公司                   |                |                  |                  |                        |                           |                                       |
| 上海辉腾投资管理中心(有限合伙)<br>[注1] |                |                  |                  |                        |                           |                                       |

[注]：上海辉腾投资管理中心（有限合伙）（以下简称上海辉腾公司）2015 年时注册资本 150 万元，上海倍效公司认缴 140 万元，实际缴纳 10 万元，其他合伙人尚未投资，因此 2015 年将上海辉腾公司纳入合并范围。本期上海倍效公司将上海辉腾公司 130 万元的认缴额进行了转让。2016 年 1 月上海辉腾公司收到受让人缴纳的投资款，因此不再将上海辉腾公司纳入合并范围。

## （二）其他原因的合并范围变动

### 合并范围减少

| 公司名称           | 股权处置方式 | 股权处置时点           | 处置日净资产       | 期初至处置日净利润  |
|----------------|--------|------------------|--------------|------------|
| 上海行动成功图书音像有限公司 | 注销     | 2016 年 11 月 25 日 | 1,682,348.60 | -21,742.08 |
| 赢智网络公司         | 注销     | 2016 年 3 月 17 日  | -32,799.93   | 42,858.59  |

## 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

| 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 |            |
| 北京行动教育公司  | 北京    | 北京  | 教育咨询           | 100.00  |    | 设立         |
| 深圳行动教育公司  | 深圳    | 深圳  | 教育咨询           | 100.00  |    | 设立         |
| 四恩绩效公司    | 上海    | 上海  | 教育咨询           | 70.00   |    | 设立         |
| 杭州行动成功公司  | 杭州    | 杭州  | 教育咨询           | 100.00  |    | 设立         |
| 成都行动成功公司  | 成都    | 成都  | 教育咨询           | 100.00  |    | 设立         |
| 上海积美网络公司  | 上海    | 上海  | 技术研发、互联网积分换购平台 | 100.00  |    | 设立         |
| 上海企管公司    | 上海    | 上海  | 教育咨询           | 100.00  |    | 同一控制下企业合并  |
| 上海五项公司    | 上海    | 上海  | 教育咨询           | 100.00  |    | 非同一控制下企业合并 |
| 行动兴华公司[注] | 上海    | 上海  | 股权投资           | 50.00   |    | 非同一控制下企业合并 |

[注]：行动兴华公司未设立董事会，执行董事一人，执行董事由本公司实际控制人李践担

任，因此本公司对行动兴华公司实施控制。

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

| 期末数   | 子公司名称         |              |
|-------|---------------|--------------|
|       | 四恩绩效公司        | 行动兴华公司       |
| 流动资产  | 22,936,926.83 | 517,561.06   |
| 非流动资产 | 40,299.67     | 700,007.51   |
| 资产合计  | 22,977,226.50 | 1,217,568.57 |
| 流动负债  | 18,455,299.43 | 645,536.34   |
| 非流动负债 |               |              |
| 负债合计  | 18,455,299.43 | 645,536.34   |

(续上表)

| 期初数   | 子公司名称        |              |           |                |
|-------|--------------|--------------|-----------|----------------|
|       | 四恩绩效公司       | 行动兴华公司       | 赢智网络公司    | 虹临科技公司         |
| 流动资产  | 7,399,988.29 | 961,385.28   | 6,945.10  | 2,741,704.00   |
| 非流动资产 | 78,164.22    | 1,000,001.88 |           | 191,820,245.30 |
| 资产合计  | 7,478,152.51 | 1,961,387.16 | 6,945.10  | 194,561,949.30 |
| 流动负债  | 5,849,489.78 | 1,168,555.25 | 41,301.81 | 9,367,415.20   |
| 非流动负债 |              |              |           |                |
| 负债合计  | 5,849,489.78 | 1,168,555.25 | 41,301.81 | 9,367,415.20   |

(2) 损益和现金流量情况

| 子公司名称    | 本期数           |              |              |               |
|----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|          | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量      |
| 四恩绩效有限公司 | 20,524,763.63 | 2,893,264.34 | 2,893,264.34 | 15,738,794.71 |
| 行动兴华公司   | 1,019,417.52  | -220,805.31  | -220,799.68  | -1,093,799.72 |

(续上表)

| 子公司名称 | 上年同期数 |     |        |          |
|-------|-------|-----|--------|----------|
|       | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |



|        |               |               |               |              |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 四恩绩效公司 | 14,486,334.80 | 225,593.76    | 225,593.76    | 5,669,898.15 |
| 行动兴华公司 | 1,137,500.00  | 116,461.48    | 116,461.48    | 581,302.35   |
| 赢智网络公司 |               | -2,308,124.47 | -2,308,124.47 | -69,456.56   |
| 虹临科技公司 |               | -4,354,109.19 | -4,354,109.19 | 8,407,153.30 |

### (三) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或<br>联营企业名称   | 主要<br>经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |       | 对合营企业或联营企业<br>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                     |
| 宁夏行动教育科技有限公司      | 宁夏        | 宁夏  | 咨询服务 | 40.00   |       | 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                     |
| 上海倍陆投资管理中心(有限合伙)  | 上海        | 上海  | 投资管理 |         | 30.00 | 权益法                     |
| 上海倍麒投资管理中心(有限合伙)  | 上海        | 上海  | 投资管理 |         | 30.00 | 权益法                     |
| 上海倍钲投资管理中心(有限合伙)  | 上海        | 上海  | 投资管理 |         | 30.00 | 权益法                     |
| 上海倍久投资管理中心(有限合伙)  | 上海        | 上海  | 投资管理 |         | 30.00 | 权益法                     |
| 上海倍拾投资管理中心(有限合伙)  | 上海        | 上海  | 投资管理 |         | 30.00 | 权益法                     |
| 上海倍杳杳投资管理中心(有限合伙) | 上海        | 上海  | 投资管理 |         | 30.00 | 权益法                     |
| 上海书客文化传播有限公司      | 上海        | 上海  | 投资管理 |         | 40.00 | 权益法                     |
| 上海蓝鸽网络科技有限公司      | 上海        | 上海  | 投资管理 |         | 30.00 | 权益法                     |
| 上海起效网路科技有限公司      | 上海        | 上海  | 投资管理 |         | 30.00 | 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                     |

## 2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项 目             | 期末数/本期数      | 期初数/上年同期数    |
|-----------------|--------------|--------------|
| 联营企业            |              |              |
| 投资账面价值合计        | 4,881,015.34 | 4,647,640.91 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |              |
| 净利润             | 774,570.17   | 77,912.80    |
| 综合收益总额          | 774,570.17   | 77,912.80    |

## 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

本公司定期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2016年12月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的71.98%(2015年12月31日:78.33%)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。

本公司拥有充足的资金，流动性风险小。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目   | 期末数           |               |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|
|       | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         |
| 金融负债  |               |               |               |
| 应付账款  | 9,119,685.08  | 9,119,685.08  | 9,119,685.08  |
| 其他应付款 | 2,338,198.81  | 2,338,198.81  | 2,338,198.81  |
| 小 计   | 11,457,883.89 | 11,457,883.89 | 11,457,883.89 |

(续上表)

| 项 目   | 期初数           |               |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|
|       | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         |
| 金融负债  |               |               |               |
| 应付账款  | 5,701,684.62  | 5,701,684.62  | 5,701,684.62  |
| 其他应付款 | 7,554,498.02  | 7,554,498.02  | 7,554,498.02  |
| 小 计   | 13,256,182.64 | 13,256,182.64 | 13,256,182.64 |

## (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。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目                          | 期末公允价值         |                |                |               |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                              | 第一层次公允<br>价值计量 | 第二层次公允<br>价值计量 | 第三层次公允<br>价值计量 | 合 计           |
| 持续的公允价值计量                    |                |                |                |               |
| 1. 以公允价值计量且变动计入<br>当期损益的金融资产 |                |                |                |               |
| 基金                           |                | 10,186,000.00  |                | 10,186,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额               |                | 10,186,000.00  |                | 10,186,000.00 |

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

根据深圳市思道科投资有限公司泽沃2-0039号投资基金2016年四季度资金管理报告，季报内的期末基金份额净值1.0186元，本公司持有的基金份额在2016年12月31日的公允价值10,186,000.00元。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人是李践、赵颖夫妇。对本公司持股比例和表决权比例为47.05%。

#### 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。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

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   |
| 上海书客文化传播有限公司       | 参股企业   |

### (二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 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    | 1,019,417.52 | 1,137,500.00 |
| 上海书客文化传播有限公司       | 图书销售   | 678,248.02   |              |

2. 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期数          | 上年同期数        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,720,362.98 | 2,709,628.14 |

(三) 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方                | 期末数        |          | 期初数        |      |
|------|--------------------|------------|----------|------------|------|
|      |                    | 账面余额       | 坏账准备     | 账面余额       | 坏账准备 |
| 预收款项 | 上海小牛股权投资合伙企业（有限合伙） | 612,500.00 |          | 612,500.00 |      |
| 应收账款 | 上海书客文化传播有限公司       | 61,192.81  | 3,059.64 |            |      |

十一、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，除本财务报表附注十三（三）所述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项和承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）根据 2015 年 10 月 28 日公司和中踞置业发展有限公司（以下简称中踞置业）及中采矿业投资发展有限公司（以下简称中采矿业）签署的《〈股权转让协议〉解除协议书》，中踞置业需于 2016 年 1 月 1 日前返还公司股权款 1,000.00 万元，并支付违约金 300.00 万元，合计 1,300.00 万元。因中踞置业未按约定向公司支付上述款项，2016 年 1 月 4 日，公司向上海市长宁区人民法院提起诉讼，要求中踞置业向公司支付上述款项。为保证公司不承担经济损失，公司对被告采取了资产冻结等积极的诉讼措施。法院于 2016 年 8 月 4 日审理并判决中踞置业 10 日内归还本公司股权转让款 1,000.00 万元，支付违约金 300.00 万元，并支付自 2016 年 1 月 1 日起至本判决生效之日止的逾期付款利息损失（以 1,300.00 万元为基数，按中国人民银行同期同档贷款基准利率计算预期付款利息），截至 2017 年 2 月 24 日，中踞

---

置业应付本公司本金 1,000.00 万元，违约金 300.00 万元，利息 360,990.41 元，迟延履行利息 696,221.23 元，受理费 99,800.00 元，保全费 5,000.00 元，公告费 260.00 元，合计 14,162,271.64 元。上述款项已于 2017 年 2 月 27 日之前全部收回。

(二) 2015 年 1 月 1 日起至 2015 年 8 月 1 日止，上海滨水乐岛文化投资有限公司（以下简称滨水乐岛）因经营困难，向公司借款人民币 207.00 万元。2015 年 10 月 28 日，公司与滨水乐岛和中踞置业签署了《还款协议》，约定滨水乐岛于 2016 年 1 月 1 日前一次性归还公司人民币 207.00 万元。若逾期归还的，则自 2016 年 1 月 1 日起按照年利率 10% 支付利息和每日万分之五承担违约金至归还日止。中踞置业自愿对滨水乐岛的上述债务承担连带保证责任。因滨水乐岛未如期归还公司人民币 207.00 万元，公司根据还款协议约定向上海市长宁区人民法院提起诉讼，要求判令滨水乐岛归还人民币 207.00 万元借款，并自 2016 年 1 月 1 日起按照年利率 10% 支付利息和每日万分之五承担违约金至归还日，同时要求中踞置业对上述本金、利息、逾期违约金承担连带责任。为保证公司不承担经济损失，公司对被告采取了资产冻结等积极的诉讼措施。截至 2017 年 2 月 24 日，中踞置业应付本公司本金 207.00 万元，违约金 318,496.64 元，迟延履行利息 170,170.30 元，受理费 11,680.00 元，保全费 5,000.00 元，公告费 260.00 元，合计 2,575,606.74 元。上述款项已于 2017 年 2 月 27 日之前全部收回。

(三) 根据 2017 年 4 月 10 日第二届第十八次董事会决议，公司拟以 2017 年 4 月 15 日的总股本 63,251,857 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 8 元(含税)，累计派发现金红利 50,601,485 元。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 分部信息

##### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

##### 2. 报告分部的财务信息

| 项 目    | 提供咨询、培训<br>服务  | 销售商品         | 分部间抵销         | 合 计            |
|--------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 主营业务收入 | 255,335,219.61 | 1,431,912.92 |               | 256,767,132.53 |
| 主营业务成本 | 66,415,279.15  | 919,124.89   |               | 67,334,404.04  |
| 资产总额   | 436,916,213.41 | 2,450,214.16 | 23,003,823.04 | 416,362,604.53 |
| 负债总额   | 275,872,312.95 | 1,547,084.38 | 12,609,500.13 | 264,809,897.20 |

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 2013年，本公司与上海师道文化传媒有限公司约定了《教导模式》等管理培训课程的业务合作模式。后因认为上海师道文化传媒有限公司存在虚报培训人数等情况，本公司依法提起诉讼并要求上海师道文化传媒有限公司返还本公司课程款及结余课程款合计人民币550.00万元。2014年7月，上海师道文化传媒有限公司提起反诉，并要求本公司支付课程款500.00万元（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，尚在司法审计，尚未判决。

2014年8月，公司实际控制人李践、赵颖承诺，若公司无法全部收回前述550.00万元的诉讼标的额或需要承担其他赔偿责任或损失的，将由实际控制人无条件向公司补偿无法收回的金额并由实际控制人无条件承担公司需要承担的其他赔偿责任或损失。

2. 根据公司与中踞置业签订的《借款协议书》，中踞置业向本公司借款1,000.00万元用于公司运营，借款到期后，因中踞置业未按约定向公司履行还款义务，2016年5月3日，公司向上海市闵行区人民法院提起诉讼，要求中踞置业向公司支付上述还款。为保证公司不承担经济损失，公司对被告采取了资产冻结等积极的诉讼措施。法院于2016年7月28日审理并判决中踞置业归还本公司借款1,000.00万元，支付利息200.00万元，并支付逾期付款利息损失，截至2016年12月31日，中踞置业尚未支付该款项。

#### 十四、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

(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  |      |        |      |          |      |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |      |        |      |          |      |
| 合 计              |      |        |      |          |      |

(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  | 1,680,000.00 | 100.00 | 84,000.00 | 5.00     | 1,596,000.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |           |          |              |
| 合 计              | 1,680,000.00 | 100.00 | 84,000.00 | 5.00     | 1,596,000.00 |

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-84,000.00元。

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 | 119,498,664.94 | 100.00 | 18,686,119.99 | 15.64    | 100,812,544.95 |
| 其中：账龄组合         | 92,697,256.76  | 77.57  | 18,686,119.99 | 20.16    | 74,011,136.77  |
| 合并范围内关联往来组合     | 26,801,408.18  | 22.43  |               |          | 26,801,408.18  |



|                  |                |        |               |       |                |
|------------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                |        |               |       |                |
| 合 计              | 119,498,664.94 | 100.00 | 18,686,119.99 | 15.64 | 100,812,544.95 |

(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  | 45,673,745.81 | 100.00 | 6,148,005.83 | 13.46    | 39,525,739.98 |
| 其中：账龄组合          | 34,712,653.88 | 76.00  | 6,148,005.83 | 17.71    | 28,564,648.05 |
| 合并范围内关联往来组合      | 10,961,091.93 | 24.00  |              |          | 10,961,091.93 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 合 计              | 45,673,745.81 | 100.00 | 6,148,005.83 | 13.46    | 39,525,739.98 |

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 | 51,636,768.49 | 2,581,838.42  | 5.00     |
| 1-2 年 | 24,578,979.61 | 4,915,795.92  | 20.00    |
| 2-3 年 | 10,586,046.02 | 5,293,023.01  | 50.00    |
| 3 年以上 | 5,895,462.64  | 5,895,462.64  | 100.00   |
| 小 计   | 92,697,256.76 | 18,686,119.99 | 20.16    |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,595,303.56 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款金额 5,000.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 1,873,420.67 | 1,610,065.17 |
| 备用金   | 1,026,484.45 | 714,806.15   |

|         |                |               |
|---------|----------------|---------------|
| 应收暂付款   | 6,276,377.83   | 10,502,851.05 |
| 待收回投资款  | 10,000,000.00  | 10,000,000.00 |
| 拆借款     | 22,851,770.81  | 11,884,931.51 |
| 应收关联方款项 | 26,801,408.18  | 10,961,091.93 |
| 应收卖房款   | 50,669,203.00  |               |
| 合 计     | 119,498,664.94 | 45,673,745.81 |

(5) 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<br>余额的比例 (%) | 坏账准备          |
|--------------|----------------|---------------|-------|---------------------|---------------|
| 兆仓（上海）贸易有限公司 | 应收卖房款          | 50,669,203.00 | 1 年以内 | 42.40               | 2,533,460.15  |
| 中踞置业公司       | 拆借款、<br>待收回投资款 | 21,884,931.51 | 1-3 年 | 18.31               | 7,376,986.30  |
| 虹临科技公司       | 拆借款            | 8,079,015.20  | 2 年以内 | 6.76                | 1,597,597.60  |
| 上海师道文化传媒有限公司 | 应收暂付款          | 5,500,000.00  | 3 年以上 | 4.60                | 5,500,000.00  |
| 上海永琰实业有限公司   | 押金保证金          | 1,435,892.85  | 1-2 年 | 1.20                | 287,178.57    |
| 小 计          |                | 87,569,042.56 |       | 73.27               | 17,295,222.62 |

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<br>准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值<br>准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资         | 131,386,889.64 |          | 131,386,889.64 | 130,978,669.64 |          | 130,978,669.64 |
| 对联营、合营<br>企业投资 | 1,081,820.20   |          | 1,081,820.20   | 2,348,704.98   |          | 2,348,704.98   |
| 合 计            | 132,468,709.84 |          | 132,468,709.84 | 133,327,374.62 |          | 133,327,374.62 |

(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<br>提减值<br>准备 | 减值准<br>备期末<br>数 |
|--------|------------|------|------|------------|------------------|-----------------|
| 行动兴华公司 | 500,000.00 |      |      | 500,000.00 |                  |                 |

|          |                |                |                |                |  |  |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|--|
| 虹临科技公司   | 100,000,000.00 |                | 100,000,000.00 |                |  |  |
| 上海企管公司   | 8,392,669.64   | 104,908,220.00 |                | 113,300,889.64 |  |  |
| 深圳行动教育公司 | 5,000,000.00   |                |                | 5,000,000.00   |  |  |
| 北京行动教育公司 | 5,000,000.00   |                |                | 5,000,000.00   |  |  |
| 上海五项公司   | 5,686,000.00   |                |                | 5,686,000.00   |  |  |
| 四恩绩效公司   | 700,000.00     |                |                | 700,000.00     |  |  |
| 上海积美网络公司 | 1,200,000.00   |                |                | 1,200,000.00   |  |  |
| 赢智网络公司   | 4,500,000.00   |                | 4,500,000.00   |                |  |  |
| 小 计      | 130,978,669.64 | 104,908,220.00 | 104,500,000.00 | 131,386,889.64 |  |  |

(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  | 46,509.24    |            |              | -2,100.00   |          |
| 北京市中康美联教育科技有限公司 | 2,302,195.74 |            | 2,302,195.74 |             |          |
| 上海赢策教育科技有限公司    |              |            |              | 822,299.60  |          |
| 宁夏行动教育科技有限公司    |              | 200,000.00 |              | 15,111.36   |          |
| 合 计             | 2,348,704.98 | 200,000.00 | 2,302,195.74 | 835,310.96  |          |

(续上表)

| 被投资单位           | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数        | 减值准备<br>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  |        |             |        |    | 44,409.24  |              |
| 北京市中康美联教育科技有限公司 |        |             |        |    |            |              |
| 上海赢策教育科技有限公司    |        |             |        |    | 822,299.60 |              |

|              |  |  |  |  |              |  |
|--------------|--|--|--|--|--------------|--|
| 宁夏行动教育科技有限公司 |  |  |  |  | 215,111.36   |  |
| 合 计          |  |  |  |  | 1,081,820.20 |  |

(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            |               | 上年同期数         |               |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入 | 161,263,574.53 | 50,947,088.22 | 74,579,881.13 | 17,846,333.15 |
| 其他业务收入 | 7,145,944.16   | 1,675,744.51  | 4,414,834.76  | 625,888.92    |
| 合 计    | 168,409,518.69 | 52,622,832.73 | 78,994,715.89 | 18,472,222.07 |

2. 投资收益

| 项 目             | 本期数           | 上年同期数        |
|-----------------|---------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 10,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 835,310.96    | 78,976.87    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -5,247,068.27 |              |
| 合 计             | 5,588,242.69  | 6,078,976.87 |

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

| 项 目  | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | 25,496,912.86 |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |               |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 3,959,946.77  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |               |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取                                  |               |    |

|   |               |  |
|---|---------------|--|
| 得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益   |               |  |
| 非货币性资产交换损益  |               |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | 40,931.68     |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |               |  |
| 债务重组损益  |               |  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |               |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |               |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |               |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |               |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 186,000.00    |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |               |  |
| 对外委托贷款取得的损益   |               |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |               |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |               |  |
| 受托经营取得的托管费收入  |               |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  |               |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 1,042,684.50  |  |
| 小 计   | 30,726,475.81 |  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）   | 3,549,302.83  |  |
| 少数股东权益影响额(税后)   |               |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额  | 27,177,172.98 |  |

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------|---------------|-----------|--------|
|       |               | 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          | 54.75 | 1.04 | 1.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 32.07 | 0.61 | 0.61 |

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                         | 序号   | 本期数            |
|-----------------------------|--|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A  | 65,597,315.34  |
| 非经常性损益                      | B  | 27,177,172.98  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B  | 38,420,142.36  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D  | 82,106,947.76  |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E  | 15,180,590.00  |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F  | 9.00           |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G  | 12,974,740.00  |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H  | 6.00           |
| 报告期月份数                      | K  | 12.00          |
| 加权平均净资产                     | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$ | 119,803,677.93 |
| 加权平均净资产收益率                  | M=A/L  | 54.75%         |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           | N=C/L  | 32.07%         |

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号    | 本期数           |
|--------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A     | 65,597,315.34 |
| 非经常性损益                   | B     | 27,177,172.98 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 38,420,142.36 |
| 期初股份总数                   | D     | 31,219,750.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E     | 30,815,007.00 |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F     | 1,217,100.00  |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G     | 9.00          |
| 因回购等减少股份数                | H     |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I     |               |

|               |                                     |               |
|---------------|-------------------------------------|---------------|
| 报告期缩股数        | J                                   |               |
| 报告期月份数        | K                                   | 12.00         |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 62,947,582.00 |
| 基本每股收益        | $M=A/L$                             | 1.04          |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$                             | 0.61          |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海行动教育科技股份有限公司

二〇一七年四月十日