



# 山东朗朗教育科技股份有限公司

SHAN DONG LANGLANG EDUCATION TECHNOLOGY CO.,LTD.



## 公司半年度大事记



■ 2017年4月，以“提品质 升服务 助推广”为主题的朗朗教育第五届全国经销商大会在成都圆满召开，现场订单突破1500万元。



■ 2017年4月，朗朗云课3.0版全新上线，访问量突破1,534,867次。同时，朗朗云课专家课程《区域活动全攻略》全面上线，开始尝试内容收费。



■ 2017年4月，联合创维独家定制55吋朗朗多媒体教学一体机迭代上市。搭载12核处理器、十点触控、高清4K屏，内置五大领域八大系列多媒体互动课程，支持联网在线升级、消息推送，维护更加方便。



■ 2017年5月，朗朗教育应邀亮相2017第19届北京国际玩具及幼教用品展览会（简称BJKSE）。



■ 2017年5月，公司携教育装备新品朗朗章鱼运动区、朗朗DIY运动包、朗云™智慧幼教系统等系列产品亮相第72届福州中国教育装备展。



■ 2017年5月，公司全面推行D计划（经销商成长计划），实施城市集训25期，受训经销商达412家，助力经销商成长与发展。



■ 2017年6月，主题“用心教育 点亮未来”师资提升T计划开展已达77场次，覆盖幼师及园长达1.3万人次，致力提高幼师师资水平，促进教育公平发展。



■ 2017年6月，熊孩子律动儿歌全网点击量突破11亿次；熊孩子动画片更新至第50集；熊孩子益智APP累计用户突破80万。

# 目 录

<b>释义</b> .....	1
<b>声明与提示</b> .....	2
<b>一、基本信息</b>	
第一节 公司概况.....	3
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7
<b>二、非财务信息</b>	
第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	17
<b>三、财务信息</b>	
第七节 财务报表.....	19
第八节 财务报表附注.....	34

## 释义

释义项目		释义
有限公司	指	山东朗朗教育科技有限公司、济南朗朗教育科技发展有限公司、山东朗朗书业有限公司；
学习材料	指	幼儿教学载体，主要包括主教材、特色教材、幼儿读物、练习册等。
一体机	指	朗朗教育触控教学一体机
朗云™智慧幼教系统	指	由五大模块组成，分别为朗云智慧幼教管理平台、朗云家园共育资源、朗云学习包、朗云教学资源包、朗云智能幼教终端。
多媒体课程	指	多媒体课件是教师用来辅助教学的工具之一，它是根据幼儿全面发展的要求，经过教学目标确定、教学内容和任务分析、教学活动结构及界面设计等环节，再把文字、图形、图像、声音、动画、影像等多种媒体素材在时间和空间两方面进行集成，使它们融为一体，并赋予它们交互特性，从而制作出精彩纷呈的多媒体应用软件产品。
活动材料	指	幼儿游戏的载体，包括活动场景设计和配套材料等；指教师根据幼儿发展需要，有目的、有计划地投放各种材料，创设活动环境，让幼儿在宽松和谐的气氛中，按自己的能力和意愿，自主地选择学习内容和活动伙伴，主动地进行探索与交往。
C 计划	指	朗朗教育开展的乡村幼儿园多媒体建设支助工程
T 计划	指	“用心教育，点亮未来”师资提升活动
D 计划	指	经销商“卓越团队，建设管理”支助计划
AR 技术	指	Augmented Reality，简称 AR，增强现实
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

### 【声明】

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	2、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告。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	山东朗朗教育科技有限公司
英文名称及缩写	Shandong Langlang Education Technology Co., Ltd.
证券简称	朗朗教育
证券代码	834729
法定代表人	耿进括
注册地址	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 1 号楼东区 15F
办公地址	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 1 号楼东区 15F
主办券商	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书	孙丽雯
电话	0531-88818816-8006
传真	0531-88168705
电子邮箱	sunliwen@langlang.net.cn
公司网址	<a href="http://www.langlang.net.cn/">http://www.langlang.net.cn/</a>
联系地址及邮政编码	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 1 号楼东区 15F; 250101

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-14
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	R85 新闻和出版业
主要产品与服务项目	学习活动材料和学前教育电子产品
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	50,530,000



控股股东	耿进奎
实际控制人	耿进奎、耿进括
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	57
公司拥有的“发明专利”数量	0

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	78,475,059.92	52,383,924.89	49.81%
毛利率	77.68%	66.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,257,018.80	10,435,117.43	84.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,526,904.39	10,434,342.14	39.22%
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）	28.35%	24.05%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.39%	24.05%	-
基本每股收益（元/股）	0.38	0.34	11.76%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	143,139,922.51	109,965,664.26	30.17%
负债总计	65,584,440.70	51,667,201.25	26.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,555,481.81	58,298,463.01	33.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.53	1.79	-14.53%
资产负债率（母公司）	44.86%	46.43%	-
资产负债率（合并）	45.82%	46.98%	-
流动比率	1.66	1.33	-
利息保障倍数	43.06	-	-

### 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	9,261,652.39	-8,692,686.67	-



应收账款周转率	2.19	4.22	-
存货周转率	0.48	0.69	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	30.17%	26.01%	-
营业收入增长率	49.81%	285.59%	-
净利润增长率	84.54%	7,724.99%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

山东朗朗教育科技有限公司是一家集产品研发、发行销售、服务跟踪、培训创新、智慧教育于一体的学前教育综合解决方案提供商，专注于优质学前教育资源研究与普及的高新技术企业。

公司以“呵护幸福童年，奠基美好未来”为经营宗旨，主营业务以向幼儿园提供整体解决方案为核心。产品涉及幼儿图书材料、区域活动装备、智慧教育系统三个领域，具体产品包括朗朗多元智能精品课程、朗朗交互式多媒体一体机、朗朗活动区、朗朗运动区、朗云™智慧幼教系统、爱幼宝家园共育平台及熊孩子 IP 视频资源七大模块。以《3-6 岁儿童学习与发展指南》为依据，以健康、语言、社会、科学、艺术五大领域的学习与发展为内容，结合当今世界著名的“High Scope”幼儿教育理念，涵盖幼儿全面发展过程的每一个阶段，收入来源为学习活动材料和学前教育电子产品的销售，公司通过全国性的经销商网络布局，为终端幼儿园提供全面的产品和服务支持。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

### 二、经营情况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额 143,139,922.51 元，较期初增长 30.17%，主要原因为本期经营活动产生的现金流量净额较大导致货币资金增加 11,385,915.14 元，因期末库存图书增加及公司配送 2017 秋季多媒体触控教学一体机出库增加导致存货增加 27,283,229.16 元；截至 2017 年 6 月 30 日，公司净资产金额 77,555,481.81 元，较期初增长 33.03%，增长主要原因为公司当年实现的净利润。

2017 年上半年，公司营业收入和净利润持续稳定增长，发展势头良好。报告期内，公司实现营业收入 78,475,059.92 元，较上年同期增长 49.81%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 19,257,018.80 元，较上年同期增长 84.54%。

报告期内经营活动产生的现金流量净额为 9,261,652.39 元，上年同期金额为-8,692,686.67 元，主要原因为本期提高图书销售码洋价格及折扣，销售商品收到的现金增加所致。

产品研发方面，公司拥有一支致力于学前教育领域的阶梯式、多元化自主研发团队，产品覆盖幼儿图书材料、区域活动装备、智慧教育系统三个领域的七大模块，其中朗朗多元智能精品课程含阅读、数

学、美劳、建构、英语、国学、安全和幼小衔接八个类别。在持续优化既有产品、提高产品质量的基础上，公司深入、扎实地贯彻国家“十三五”规划，不断纳入、融合高新技术，推出满足幼儿个性化需要、符合当前发展形势的新品。目前，公司全系八大类核心课程已全部实现扫码视听功能，并有两种以上课程已结合 AR（增强现实）技术，公司将现代技术广泛应用于幼儿教育的课程领域，通过图、文、声、像的同步，声情并茂地呈现多种多样的课程信息，在调动幼儿学习兴趣的同时，培养幼儿的创造力和分析能力，同时也为家园共育提供更丰富的资源支持。公司未来将投入更多的精力，服务于国家教育信息化发展。

市场营销方面，公司利用全国性的经销商网络布局，以广州、杭州、武汉、西安、成都、沈阳等市级分部为辐射点，快速响应周边区域的服务诉求，公司秉持从小到美，从有到好的经销理念，以朗朗“D计划”为纽带，上半年累计实施经销商城市集训 25 期，覆盖经销商 412 家，助力经销商团队建设和业务经营的全面成长。目前经销商数量已达 606 家，较上年同期增长 50%，在确保公司收入稳步增长的同时，积极推动业务布局下沉和重点市场开发，进一步提升全国布局的市场覆盖度。

教学服务方面，朗朗教育以专业的的学前教育师资团队服务于幼儿园所终端，以满足园所教学、保育过程中的多层次需求。线上培训方面，2017 年 5 月公司完成朗朗云课的全新升级，通过引进更多的幼教专家资源，为园所提供丰富的线上培训服务。现有朗朗云课 317 堂，集朗朗课程体系、专家讲座、直播间、家园圈、熊孩子韵律操、资料中心、师王争霸七个版块于一体。其课程体系分为产品展示、产品教学、专业提升三个阶段；家园圈以手指游戏、小小手大智慧、睡前故事为主打；资料中心则覆盖了园所管理、户外活动、教学组织、家园共育、幼儿园一日生活等园所日常管理、教学所需的各个方面。线下培训方面，2017 上半年累计培训场次 9,103 场，累计培训时长达 21,070 学时，覆盖培训园所达 20,889 家。同步推行的朗朗 T 计划，旨在铸造幼儿教师的良好师德师风，提升幼儿教师的专业知识水平，完善幼儿教师的知识结构，在扩展幼儿教师教学思维的过程中，夯实幼儿教师的职业素质基础。朗朗 T 计划的实施，通过加强幼儿园的师资管理，达到提高幼儿教育水平建设，促进幼儿教育均衡发展的目的。公司优质的教学服务大大提升了园所续单率，保障了利润的持续实现。

品牌宣传方面，公司开始加强对外品牌宣传力度，通过自媒体、应邀参加展会、资讯平台合作、公益活动等方式，逐渐提升企业的品牌知名度。线下宣传方面，公司于今年 4 月在成都举办第五届全国经销商大会，出席经销商数量 500 余家，参会人数近 700 人；随后应邀参加第 72 届福州中国教育装备展及第十九届北京国际幼教展，建立品牌知名度的同时，树立了良好的企业形象。线上宣传方面，公司公众号粉丝关注数量已达 272,386 人，并与腾讯、优酷、爱奇艺、搜狐等 15 家主流媒体建立合作，与一点

资讯、今日头条、网易、企鹅等 5 家自媒体建立平台互动，纸媒方面，与专业期刊《幼儿教育》杂志建立长久合作，互联网与传统纸媒宣传渠道并行，推进企业知名度的进一步提升。公益活动方面，公司与全球著名的消毒液品牌威露士联手，在全国开展“健康洗手万园公益行”活动，为幼儿园提供有效、安全、值得信赖的健康保护，截止 2017 年 6 月 30 日已有 12,000 余所幼儿园加入到健康倡议公益行，超过 1,200,000 名幼儿亲身参与健康洗手的活动；另一方面，公司遵循国务院关于学前教育改革发展的总体要求，把握“十三五”学前教育发展的新形势新需求，积极协助 360 名优质的经销商申请获得了民办教育协会会员证书，并累计承印了《民办学前教育参考（三）》6 万余本，免费发放至终端园所。公司还积极响应“全民阅读”的号召，通过山西民办教育协会学前教育专业委员会，捐赠幼儿图书 2000 多册，支持“5·21 绘本阅读日”公益活动。为公司市场推广奠定了良好的企业形象。

家庭端市场开发方面，全资子公司山东睿童互联信息科技有限公司（以下简称“睿童互联”）定位互联网幼教领域，致力于 0-6 岁家庭端幼教资源的研发，以熊孩子®IP 为载体，将“教育+娱乐+IP”的组合思维贯穿其内容与产品。睿童互联打造针对以家庭教育为主体的综合共享平台，并围绕儿童与家长的知识需求，提供个性化内容订制服务。目前熊孩子®律动儿歌 629 首全网点击量已突破 11 亿次，熊孩子®益智类 APP 已达 13 款，动画片《熊孩子之怪怪拼音历险记》已更新至第 50 集。熊孩子®IP 以亲子课程的实操与兴趣燃动为驱动内核，将持续打造系统化与个性化兼备的家庭教育资源，不断积累创新，为家庭端幼教提供有品质、有互动、有沉浸的多维度体验及服务。推动了公司市场的开拓与推广。

技术开发方面，公司于 2017 年 2 月在深圳成立全资子公司朗朗（深圳）教育信息科技有限公司，专注于“互联网+幼教”商业模式的软硬件研发和技术支撑，与朗朗教育总部技术团队形成合力，目前持续开发的技术项目包括朗云™智慧幼教系统、睿童爱幼宝家园共育平台、熊孩子®综合性 APP 等系列产品，为朗朗教育的智慧教育研发和信息化建设提供更专业的信息技术支持。公司信息化建设得到较快的发展，对产品研发、业务布局起到了较强的信息化指导意义。

报告期内公司主营业务未发生变化。

### 三、风险与价值

#### 1、人才流失风险

公司是一家学前教育综合解决方案提供商，以自主编纂的学习活动材料和自主研发的学前教育电子产品为基础，所处行业属于人才密集型行业，需大量教学研究和产品研发人员。随着公司规模的不扩张，教学研究和产品研发人员数量有持续增加趋势，若公司出现较大规模人才流失情况，将对公司业务

拓展和实际经营产生不利影响。

应对措施：一方面，公司核心管理人员、教研、产品、技术等研发人员均已通过济南格尚持有公司股份，且报告期内，新增一批核心人员通过持股平台持股，保证公司架构稳定。另一方面，公司利用与省内知名大学的产学研合作关系，进行充分的人才储备。同时出资设立技术类信息化公司，寻求高端人才加盟到公司研发计划中来。

## 2、新业务拓展风险

公司为完善自身产业链，在不断下沉线下渠道，持续提高市场覆盖率的同时，于 2016 年底开始加大在系统营销渠道开发及朗云™智慧幼教领域研发的投入。截至目前新业务尚处于成长阶段，若公司新渠道拓展及线上业务开展不顺利，将会对公司未来利润产生影响。

应对措施：公司继续秉承行稳致远的发展之道，在强化目前优势业务的基础上，继续增加自主研发产品的投入，丰富产品种类结构，在夯实现有销售渠道的基础上，通过系统营销的方式开展与政府方面的合作，拓展 PPP 渠道，并加强品牌建设方面的投入力度，使产品形成良好的口碑与话题度。同步全面升级的朗朗云课，首度尝试内容付费模式，为终端客户提供更便捷、专业的培训服务，从而更好的辅助线下业务的拓展。

## 3、税收优惠政策变化风险

公司已取得《中华人民共和国出版物经营许可证》，根据《财政部、国家税务总局关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税收〔2013〕87号），自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，免征图书批发、零售环节增值税。

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR201637000657），本公司为高新技术企业，自 2016 年至 2018 年，按 15% 的税率计缴企业所得税。

若以上两项税收优惠政策发生重大变化，将对公司经营产生影响。

应对措施：首先，公司将从增强自身竞争力出发，继续拓展公司业务渠道，进一步加强线上业务和线下业务的结合，扩大公司产品市场占有率，提高公司收入水平，加强持续经营能力，降低未来政策等不确定因素对公司经营的影响。其次，公司将持续加大新产品的投入和研发力度，继续发挥产品优势，增强公司核心竞争力。

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二（一）
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（三）
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	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

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
2017.3.21	0.00	1.70	3.80

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

以公司总股本 32,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.7 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.8 股（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 3.457055 股，无需纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.342945 股，需要纳税）。



分红前本公司总股本为 32,600,000 股，分红后总股本增至 50,530,000 股。

本方案经 2016 年度股东大会审议通过。

本次权益分派权益登记日为：2017 年 3 月 20 日，除权除息日为：2017 年 3 月 21 日。

## （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		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	30,000,000.00	18,000,000.00
总计	30,000,000.00	18,000,000.00

## （三）承诺事项的履行情况

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司的实际控制人、持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源。

公司主要股东和董事、监事、高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》。

报告期内，上述人员均正常履行以上承诺。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

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	12,487,450	38.31%	9,038,098	21,525,548	42.60%
	其中：控股股东、实际控制人	3,915,350	12.01%	2,152,443	6,067,793	12.01%
	董事、监事、高管	5,772,850	17.71%	3,172,068	8,944,918	17.70%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,112,550	61.69%	8,891,902	29,004,452	57.40%
	其中：控股股东、实际控制人	11,743,050	36.02%	6,458,677	18,201,727	36.02%
	董事、监事、高管	17,312,550	53.11%	9,521,902	26,834,452	53.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>32,600,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>17,930,000</b>	<b>50,530,000</b>	<b>100.00%</b>
普通股股东人数		<b>44</b>				

### 二、报告期期末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 有限 售股份数量	期末持有 无限售股 份数量
1	耿进奎	8,290,000	4,559,500	12,849,500	25.43	9,637,125	3,212,375
2	耿进括	7,368,400	4,051,620	11,420,020	22.60	8,564,602	2,855,418
3	王广西	7,147,000	3,928,850	11,075,850	21.92	8,307,225	2,768,625
4	济南格尚教育咨询有限公司	4,200,000	2,310,000	6,510,000	12.88	2,170,000	4,340,000
5	徐德宝	1,184,000	396,500	1,580,500	3.13	-	1,580,500
6	中信证券股份有限公司做市 专用证券账户	1,000,000	566,200	1,566,200	3.10	-	1,566,200
7	王朝安	912,400	544,820	1,457,220	2.88	-	1,457,220

8	中泰证券股份有限公司做市 专用证券账户	741,000	389,000	1,130,000	2.24	-	1,130,000
9	熊艳明	579,000	318,450	897,450	1.78	-	897,450
1 0	广发证券股份有限公司做市 专用证券账户	500,000	115,000	615,000	1.22	-	615,000
<b>合计</b>		<b>31,921,800</b>	<b>17,179,940</b>	<b>49,101,740</b>	<b>97.17</b>	<b>28,678,952</b>	<b>20,422,788</b>

前十名股东间相互关系说明：

公司股东耿进奎与耿进括系兄弟关系，为公司一致行动人，耿进奎持有济南格尚教育咨询有限公司 15% 的股权，任济南格尚教育咨询有限公司的监事，耿进括持有济南格尚教育咨询有限公司 39.20% 的股权，除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司股东耿进奎直接持有 12,849,500 股公司股份，占总股本的 25.43%，为公司控股股东。

耿进奎，男，汉族，1979 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 9 月至 2000 年 7 月，就读于山东经济学院财政金融系财政学（税收方向）专业；2000 年 7 月至 2000 年 10 月，就职于山东山大华天事业发展总公司，任出纳；2000 年 10 月至 2001 年 2 月，就职于北京新华文化发展有限公司，任编辑；2001 年 2 月至 2006 年 10 月，就职于山东星火国际传媒集团有限公司，任产品总监；2006 年 10 月至 2007 年 5 月，筹建有限公司；2007 年 5 月至 2015 年 7 月，就职于有限公司，任执行董事；2015 年 7 月至今，任公司董事长，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

#### （二）实际控制人情况

公司股东耿进括直接持有 11,420,020 股公司股份，占总股本的 22.60%，耿进奎与耿进括系兄弟关系，两人合计直接持有公司 48.03% 的股份，济南格尚持有公司 12.88% 的股份，两人合计持有济南格尚 54.20% 的股权；综上，两人合计控制公司 60.91% 的股份。同时，耿进奎与耿进括签署了《一致行动协议》，将在公司股东大会及董事会中就表决事项保持一致，二人共同控制公司的经营与决策，并实际支配和控制公

司，故认定耿进奎与耿进括为公司的共同实际控制人。

耿进奎，基本情况见本年度报告“第五节 三、（一）控股股东基本情况”。

耿进括，男，汉族，1979年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年9月至2002年7月，就读于湖北黄冈师范学院汉语言文学专业；2002年7月至2002年10月，就职于安徽省六安市育才高级中学，任语文老师；2002年10月至2007年4月，就职于深圳诺亚舟教育控股有限公司，任大区经理；2007年5月至2015年7月，就职于有限公司，任总经理；2015年7月至今，任公司总经理，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
耿进奎	董事长	男	39	本科	2015.7.22-2018.7.21	是
耿进括	董事、总经理	男	39	本科	2015.7.22-2018.7.21	是
赵西祥	董事	男	41	专科	2015.7.22-2018.7.21	是
赵西祥	副总经理	男	41	专科	2016.10.24-2018.7.21	是
王广西	董事	男	51	专科	2015.7.22-2018.7.21	否
江洪磊	董事	男	39	专科	2015.7.22-2018.7.21	是
刘俊凤	监事会主席	女	32	专科	2015.7.22-2018.7.21	是
孙九涛	监事	男	28	中学	2015.7.22-2018.7.21	是
陈斌	监事	男	36	本科	2015.7.22-2018.7.21	是
陈其宇	副总经理	男	39	本科	2016.10.24-2018.7.21	是
王娟	财务负责人	女	40	专科	2015.7.22-2018.7.21	是
孙丽雯	董事会秘书	女	35	硕士研究生	2015.7.22-2018.7.21	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

### 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
耿进奎	董事长	8,290,000	4,559,500	12,849,500	25.43%	-
耿进括	董事、总经理	7,368,400	4,051,620	11,420,020	22.60%	-
赵西祥	董事、副总经理	280,000	154,000	434,000	0.86%	-
王广西	董事	7,147,000	3,928,850	11,075,850	21.92%	-

江洪磊	董事	-	-	-	-	-
刘俊凤	监事	-	-	-	-	-
孙九涛	监事	-	-	-	-	-
陈 斌	监事	-	-	-	-	-
陈其宇	副总经理	-	-	-	-	-
王 娟	财务负责人	-	-	-	-	-
孙丽雯	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	23,085,400	12,693,970	35,779,370	70.81%	-

### 三、变动情况

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

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	238	268

核心员工变动情况：

公司尚未进行核心员工认定。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：-	

### 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	二、（二）、1	17,531,796.31	6,145,881.17
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	二、（二）、2	36,488,031.33	35,231,795.64



预付款项	二、（二）、3	1,842,722.23	2,672,753.09
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	二、（二）、4	564,102.74	938,385.35
买入返售金融资产	-	-	-
存货	二、（二）、5	50,133,371.52	22,850,142.36
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	二、（二）、6	2,382,565.01	1,112,629.83
<b>流动资产合计</b>	-	108,942,589.14	68,951,587.44
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	二、（二）、7	1,205,995.99	1,275,834.17
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	二、（二）、8	119,695.43	152,861.60
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	二、（二）、9	32,548,158.50	39,295,201.86
递延所得税资产	二、（二）、10	323,483.45	290,179.19
其他非流动资产	-		-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>34,197,333.37</b>	<b>41,014,076.82</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>143,139,922.51</b>	<b>109,965,664.26</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	二、（二）、11	18,000,000.00	14,900,000.00
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	二、（二）、12	3,801,000.00	1,650,000.00
应付账款	二、（二）、13	14,099,568.56	10,463,071.46
预收款项	二、（二）、14	4,583,620.94	3,231,933.81
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	二、（二）、15	1,148,800.16	1,796,872.41
应交税费	二、（二）、16	564,316.04	74,763.69
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	二、（二）、17	23,387,135.00	19,550,559.88
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>	-	65,584,440.70	51,667,201.25
<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>	-	65,584,440.70	51,667,201.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	二、（二）、18	50,530,000.00	32,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	二、（二）、19	256,589.16	12,644,589.16
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	二、（二）、20	1,888,142.19	1,888,142.19
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	二、（二）、21	24,880,750.46	11,165,731.66
归属于母公司所有者权益合计	-	77,555,481.81	58,298,463.01
少数股东权益	-	-	-

所有者权益合计	-	77,555,481.81	58,298,463.01
负债和所有者权益总计	-	143,139,922.51	109,965,664.26

法定代表人：耿进括

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：王娟

## (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	-	16,470,886.62	6,030,152.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	二、（七）、1	36,512,822.25	35,248,841.46
预付款项	-	1,511,438.20	2,548,192.55
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	二、（七）、2	1,483,578.35	809,994.27
存货	-	49,775,119.04	22,670,523.67
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	-	2,365,086.76	1,112,629.83
<b>流动资产合计</b>	-	<b>108,118,931.22</b>	<b>68,420,334.65</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	二、（七）、3	3,909,772.39	2,909,772.39
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	980,909.11	992,164.31
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	-	119,695.43	152,861.60
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	32,548,158.50	39,295,201.86
递延所得税资产	-	323,483.45	290,179.19
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>37,882,018.88</b>	<b>43,640,179.35</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>146,000,950.10</b>	<b>112,060,514.00</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	18,000,000.00	14,900,000.00
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	-	3,801,000.00	1,650,000.00
应付账款	-	14,099,568.56	10,456,321.46
预收款项	-	4,583,620.94	3,231,933.81
应付职工薪酬	-	1,103,000.00	1,768,522.41
应交税费	-	556,389.86	71,393.02
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	23,354,500.00	19,950,559.88
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>65,498,079.36</b>	<b>52,028,730.58</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>	-	65,498,079.36	52,028,730.58
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	50,530,000.00	32,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	166,361.55	12,554,361.55
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,888,142.19	1,888,142.19
未分配利润	-	27,918,367.00	12,989,279.68
<b>所有者权益合计</b>	-	80,502,870.74	60,031,783.42
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	146,000,950.10	112,060,514.00

法定代表人： 耿进括

主管会计工作负责人： 王娟

会计机构负责人： 王娟

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	78,475,059.92	52,383,924.89
其中：营业收入	二、（三）、1	78,475,059.92	52,383,924.89
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	63,736,473.21	38,171,704.48
其中：营业成本	二、（三）、1	17,512,413.14	17,413,897.87
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	二、（三）、2	3,535.61	1,040.48
销售费用	二、（三）、3	37,348,309.65	13,798,957.17
管理费用	二、（三）、4	8,074,324.50	6,763,843.65
财务费用	二、（三）、5	525,997.51	-8,245.58
资产减值损失	二、（三）、6	271,892.80	202,210.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	二、（三）、7	39,107.85	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	14,777,694.56	14,212,220.41
加：营业外收入	二、（三）、8	6,007,563.54	1,033.72



其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	二、（三）、9	442,245.00	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	20,343,013.10	14,213,254.13
减：所得税费用	二、（三）、10	1,085,994.30	3,778,136.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	19,257,018.80	10,435,117.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	19,257,018.80	-
归属于母公司所有者的净利润	-	19,257,018.80	10,435,117.43
少数股东损益	-	-	-
<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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	19,257,018.80	10,435,117.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	19,257,018.80	10,435,117.43
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		

(一) 基本每股收益	-	0.38	0.34
(二) 稀释每股收益	-	0.29	0.34

法定代表人：耿进括

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：王娟

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	二、（六）、1	78,275,904.40	52,141,413.83
减：营业成本	二、（六）、1	17,342,843.48	17,192,564.50
税金及附加	-	2,771.00	-
销售费用	-	37,281,166.49	13,662,172.71
管理费用	-	6,893,188.30	6,053,920.37
财务费用	-	525,199.59	-6,784.03
资产减值损失	-	274,366.77	207,069.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	39,107.85	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	15,995,476.62	15,032,470.42
加：营业外收入	-	6,003,850.00	1,033.72
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	442,245.00	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	21,557,081.62	15,033,504.14
减：所得税费用	-	1,085,994.30	3,778,136.70
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	20,471,087.32	11,255,367.44
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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>	-	20,471,087.32	11,255,367.44
<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： 耿进括主管会计工作负责人： 王娟会计机构负责人： 王娟

## (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	-	78,167,399.34	51,851,110.94
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	二、（四）、1	14,019,156.26	12,717,979.45
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>92,186,555.60</b>	<b>64,569,090.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	62,429,616.39	51,401,066.06
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	-	8,993,050.72	7,638,341.84
支付的各项税费	-	184,260.74	2,723,674.82
支付其他与经营活动有关的现金	二、（四）、2	11,317,975.36	11,498,694.34
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>82,924,903.21</b>	<b>73,261,777.06</b>

经营活动产生的现金流量净额	-	9,261,652.39	-8,692,686.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	39,107.85	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	二、（四）、3	12,320,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	12,359,107.85	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	101,693.31	851,001.07
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	二、（四）、4	13,000,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	13,101,693.31	851,001.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-742,585.46	-851,001.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	13,000,000.00	-
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>	-	13,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	9,900,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	483,651.79	4,004,000.00
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>	-	10,383,651.79	4,004,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	2,616,348.21	-4,004,000.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	11,135,415.14	-13,547,687.74
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,495,881.17	17,141,320.65
六、期末现金及现金等价物余额	-	15,631,296.31	3,593,632.91

法定代表人：耿进括

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：王娟

(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	-	78,382,820.49	51,535,535.93
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	13,062,192.65	13,413,678.46
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	91,445,013.14	64,949,214.39
购买商品、接受劳务支付的现金	-	62,388,803.94	50,897,789.56
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,169,480.34	7,410,177.09
支付的各项税费	-	177,545.39	2,711,597.85
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,392,712.47	11,550,374.68
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	82,128,542.14	72,569,939.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	9,316,471.00	-7,620,724.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	39,107.85	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	12,320,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	12,359,107.85	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	101,693.31	528,773.07
投资支付的现金	-	1,000,000.00	2,000,000.00
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	-	13,000,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	14,101,693.31	2,528,773.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,742,585.46	-2,528,773.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	13,000,000.00	-
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>	-	13,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	9,900,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	483,651.79	4,004,000.00
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>	-	10,383,651.79	4,004,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	2,616,348.21	-4,004,000.00
<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>	-	10,190,233.75	-14,153,497.86
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,380,152.87	16,647,043.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	14,570,386.62	2,493,545.15

法定代表人：耿进括

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：王娟



## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

1、季节性特征的内容：每年的 5 月至 10 月份为秋季学期，每年的 11 月至次年 4 月份为春季学期，因学生开学的时间段较为固定，故春季学期的 12 月份至次年 1 月份及秋季学期的 7 月份至 8 月份为发货旺季，每年的 10 月份与 4 月份则作为集中回款期。

影响：由于上述季节性影响，因此作为发货旺季的春季学期 12 月份至次年 1 月份以及秋季学期 7 月份至 8 月份收入金额较大；而每年的 10 月份与 4 月份为集中回款期，故每年 10 月底与 4 月底应收款项余额较小。

2、合并范围的变化：公司于 2017 年 2 月投资设立全资子公司朗朗（深圳）教育信息科技有限公司，注册地为深圳市宝安区，注册资本为人民币 5,000,000.00 元。公司本期将全资子公司朗朗（深圳）教育信息科技有限公司纳入本期合并财务报表范围。

影响：全资子公司朗朗（深圳）教育信息科技有限公司系 2017 年 2 月份设立，对合并报表影响较小。

## 二、报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2017 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2017 年 1 月—2017 年 6 月，上年同期指 2016 年 1 月—2016 年 6 月。

### (一) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司于 2017 年 7 月 26 日召开的第一届董事会第十八次会议决议批准报出。

### (二) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	83,529.05	94,075.12
银行存款	15,543,950.07	4,332,645.71
其他货币资金	1,904,317.19	1,719,160.34
合 计	17,531,796.31	6,145,881.17

##### (2) 其他说明

1) 其他货币资金期末包括 1,900,500.00 元的应付票据保证金及 3,817.19 元的线上交易账户余额；期初包括 1,650,000.00 元的应付票据保证金及 69,160.34 元的线上交易账户余额。

2) 期末货币资金中无抵押、冻结等对所有权或使用权存在限制的情况。

3) 期末货币资金较期初增加 11,385,915.14 元，增幅 185.26%，主要原因为：本期经营活动产生的现金流量净额较大所致。

#### 2. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,644,951.28	100.00	2,156,919.95	5.58	36,488,031.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	38,644,951.28	100.00	2,156,919.95	5.58	36,488,031.33

(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	37,166,641.86	100.00	1,934,846.22	5.21	35,231,795.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	37,166,641.86	100.00	1,934,846.22	5.21	35,231,795.64

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	36,544,365.38	1,827,218.27	5.00
1-2 年	1,801,478.18	180,147.82	10.00
3-4 年	299,107.72	149,553.86	50.00
小 计	38,644,951.28	2,156,919.95	

(2) 本期计提坏账准备金额 222,073.73 元。

(3) 其他说明

截至 2017 年 6 月 30 日，应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款及关联方款项。

(4) 截至 2017 年 6 月 30 日，应收账款前五名金额合计 5,835,422.79 元，占应收账款余额的比重为 15.10%，坏账准备金额为 294,466.40 元。

### 3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏 账 准 备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏 账 准 备	账面价值
1 年以内	1,842,722.23	100.00		1,842,722.23	2,672,753.09	100.00		2,672,753.09
合 计	1,842,722.23	100.00		1,842,722.23	2,672,753.09	100.00		2,672,753.09

(2)其他说明

1) 报告期末预付账款较期初下降 830,030.86 元，降幅为 31.06%，主要原因系：①报告期内支付的预付款货物入库；②鉴于公司集中采购的周期性特点，报告期初属于区角材料的集中采购期，而区角材料的付款方式为一定比例预付款，待加工完成后支付剩余款项，因此，报告期初预付款较大，报告期末公司区角材料采购尚未开始，预付款较小。

2) 截至 2017 年 6 月 30 日，预付账款中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款及关联方款项。

3) 截至 2017 年 6 月 30 日，预付账款前五名金额合计 1,714,914.78 元，占预付账款的比重为 93.06%。

### 4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	767,587.77	100.00	203,485.03	26.51	564,102.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	767,587.77	100.00	203,485.03	26.51	564,102.74

(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	1,092,051.31	100.00	153,665.96	14.07	938,385.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,092,051.31	100.00	153,665.96	14.07	938,385.35

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	223,458.92	11,172.95	5.00

4-5 年	220,140.85	176,112.68	80.00
小 计	443,599.77	187,285.63	

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	493,175.66	24,658.78	5.00
3-4 年	220,140.85	110,070.43	50.00
小 计	713,316.51	134,729.21	

3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	323,988.00	16,199.40	5.00
小 计	323,988.00	16,199.40	

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	378,734.80	18,936.75	5.00
小 计	378,734.80	18,936.75	

(2) 本期应计提坏账准备金额 49,819.07 元。

(3) 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	323,988.00	378,734.80
索赔款	220,140.85	220,140.85
备用金	138,316.00	-
应退租金		406,245.00
其他	85,142.92	86,930.66

合 计	767,587.77	1,092,051.31
-----	------------	--------------

(4) 截至 2017 年 6 月 30 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款及关联方款项。

(5) 截至 2017 年 6 月 30 日，其他应收款前五名如下：

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	是否 为关 联方
郭俊荣	索赔款	220,140.85	4-5 年	28.68	176,112.68	否
深圳创维-RGB 电子有 限公司广州分公司	押金	100,000.00	2-3 年	13.03	5,000.00	否
社保个人扣款	代缴款	85,142.92	1 年以内	11.09	4,257.15	否
山东国和建设集团有 限公司	押金	66,990.00	3-4 年	8.73	3,349.50	否
山东恒源物业有限公 司	押金	50,000.00	1-2 年	6.51	2,500.00	否
小 计		522,273.77		68.04	191,219.33	

## 5. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	21,338,407.99		21,338,407.99	5,749,154.25		5,749,154.25
发出商品	20,557,986.74		20,557,986.74	1,264,299.74		1,264,299.74
委托加工物资	8,236,976.79		8,236,976.79	15,836,688.37		15,836,688.37
合 计	50,133,371.52		50,133,371.52	22,850,142.36		22,850,142.36

(2) 期末存货中无抵押、冻结等对所有权或使用权存在限制的情况。

(3) 其他说明

报告期末存货较期初增长 27,283,229.16 元，增幅为 119.40%，其中：

1) 公司库存商品报告期末较期初增加 15,589,253.74 元，增幅为 271.16%，主要原因系原材料价格上涨，为满足秋季图书的发货需求，公司报告期内加大了图书的印量，且大部分图书已完工入库。

2) 公司发出商品报告期末较期初增加 19,293,687.00 元，增幅为 1,526.04%，主要原因系报告期内公司配送 2017 秋季多媒体触控教学一体机出库所致。

3) 公司委托加工物资报告期末较期初减少 7,599,711.58 元，降幅为 47.99%，主要原因系报告期公司 2017 秋季图书已经加工完毕入库所致。

## 6. 其他流动资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,702,565.01	609,687.87
未赎回的银行理财产品	680,000.00	
预交所得税		502,941.96
合 计	2,382,565.01	1,112,629.83

### (2) 其他说明

报告期末其他流动资产较期初增加 1,269,935.18 元，增幅为 114.14%，主要原因系待抵扣进项税增加及未赎回的银行理财产品所致。

## 7. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	通用设备	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	979,496.89	681,682.90	1,661,179.79
本期增加金额	89,086.39	12,606.92	101,693.31
1) 购置	89,086.39	12,606.92	101,693.31



本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	1,068,583.28	694,289.82	1,762,873.10
累计折旧			
期初数	308,737.29	76,608.33	385,345.62
本期增加金额	138,471.84	33,059.65	171,531.49
1) 计提	138,471.84	33,059.65	171,531.49
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	447,209.13	109,667.98	556,877.11
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	621,374.15	584,621.84	1,205,995.99
期初账面价值	670,759.60	605,074.57	1,275,834.17

(2) 期末固定资产中无抵押、冻结等对所有权或使用权存在限制的情况。

## 8. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	软件使用权	合 计
账面原值		
期初数	199,000.00	199,000.00
本期增加金额		

1) 购置		
期末数	199,000.00	199,000.00
累计摊销		
期初数	46,138.40	46,138.40
本期增加金额	33,166.17	33,166.17
1) 计提	33,166.17	33,166.17
期末数	79,304.57	79,304.57
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	119,695.43	119,695.43
期初账面价值	152,861.60	152,861.60

9. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
触控教学一体机摊销	37,131,678.86	8,703,040.00	17,400,365.87		28,434,352.99
区角摊销	2,163,523.00	3,233,457.36	1,283,174.85		4,113,805.51
合 计	39,295,201.86	11,936,497.36	18,683,540.72		32,548,158.50

10. 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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,156,919.95	323,483.45	1,934,846.22	290,179.19
小 计	2,156,919.95	323,483.45	1,934,846.22	290,179.19

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	203,485.03	153,665.96
可抵扣亏损	2,974,540.41	1,753,396.16
小 计	3,178,025.44	1,907,062.12

## (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
2020年	95,108.31	95,108.31	
2021年	1,658,287.85	1,658,287.85	
2022年	1,221,144.25		
小 计	2,974,540.41	1,753,396.16	

## 11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	18,000,000.00	14,900,000.00
合 计	18,000,000.00	14,900,000.00

## 12. 应付票据

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,801,000.00	1,650,000.00
合 计	3,801,000.00	1,650,000.00

## (2) 其他说明

报告期末应付票据较期初增加 2,151,000.00 元，增幅 130.36%，主要原因系报告期内用银行承兑汇票支付供应商货款增加。

## 13. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	14,099,568.56	10,463,071.46
合 计	14,099,568.56	10,463,071.46

## (2) 其他说明

1) 报告期末应付账款较期初增加 3,636,497.10 元，增幅 34.76%，主要原因系报告期内供应商货款未到账期所致。

2) 应付账款中无账龄超过一年的重大应付款项。

## 14. 预收款项

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	4,583,620.94	3,231,933.81
合 计	4,583,620.94	3,231,933.81

## (2) 其他说明

1) 报告期末预收账款较期初增加 1,351,687.13 元，增幅 41.82%，主要原因系公司报告期内预收 2017 年秋季学期图书款所致。

2) 预收账款中无账龄超过一年的重大预收款项。

## 15. 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	1,796,872.41	7,631,068.87	8,279,141.12	1,148,800.16
离职后福利—设定提存计划		713,909.60	713,909.60	
合 计	1,796,872.41	8,344,978.47	8,993,050.72	1,148,800.16

## (2) 短期薪酬明细情况

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

工资、奖金、津贴和补贴	1,768,522.41	6,911,667.74	7,531,389.99	1,148,800.16
职工福利费		181,571.66	181,571.66	
社会保险费		396,772.17	396,772.17	
其中：医疗保险费		342,908.06	342,908.06	
工伤保险费		15,136.31	15,136.31	
生育保险费		38,001.58	38,001.58	
大病医疗		726.22	726.22	
住房公积金		141,057.30	141,057.30	
工会经费和职工教育经费	28,350.00		28,350.00	
小 计	1,796,872.41	7,631,068.87	8,279,141.12	1,148,800.16

## (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		687,358.13	687,358.13	
失业保险费		26,551.47	26,551.47	
小 计		713,909.60	713,909.60	

## (4) 其他说明

报告期末应付职工薪酬较期初减少 648,072.25 元，降幅为 36.07%，主要原因系公司 2016 年底计提的全年奖金于 2017 年发放所致。

## 16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		2,634.90
企业所得税	502,220.21	
城市维护建设税		219.07
教育费附加		93.89
地方教育附加		62.59
地方水利建设基金		31.30
代扣代缴个人所得税	62,095.83	11,083.94

印花税		60,638.00
合 计	564,316.04	74,763.69

注：应交税费期末余额较期初余额增加 489,552.35 元，增幅 654.80%，主要原因 为计提第二季度企业所得税所致。

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	23,354,500.00	19,550,209.88
其他	32,635.00	350.00
合 计	23,387,135.00	19,550,559.88

(2) 其他应付款中无账龄超过一年的重大应付款项。

18. 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	32,600,000		5,542,000	12,388,000		17,930,000	50,530,000

(2) 其他说明

2017 年 3 月 9 日股东大会决议通过：以股本 32,600,000 股为基数，用资本公 积向全体股东每 10 股转增 3.8 股，共计转增 12,388,000 股，以未分配利润向 全体股东每 10 股送 1.7 股，共计送股 5,542,000 股，权益分派完成后注册资本变 更为 50,530,000.00 元。

19. 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	12,644,589.16		12,388,000.00	256,589.16
合 计	12,644,589.16		12,388,000.00	256,589.16

## (2) 其他说明

本期增减变动原因详见二、报表项目注释 (二) 合并资产负债表项目注释 18. 股本之说明。

## 20. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,888,142.19			1,888,142.19
合 计	1,888,142.19			1,888,142.19

## 21. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	11,165,731.66	5,976,493.62
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	11,165,731.66	5,976,493.62
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19,257,018.80	10,399,829.94
减: 提取法定盈余公积		1,206,591.90
应付现金股利		4,004,000.00
转作股本的普通股股利	5,542,000.00	
期末未分配利润	24,880,750.46	11,165,731.66

## (2) 其他说明

本期增减变动原因详见二、报表项目注释 (二) 合并资产负债表项目注释 18. 股本之说明。

## (三) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	78,475,059.92	17,512,413.14	52,383,924.89	17,413,897.87
合 计	78,475,059.92	17,512,413.14	52,383,924.89	17,413,897.87

## (2) 收入/成本按产品分类

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比	本期成本金额	上年同期金额	占营业收入比	上期成本金额
学习活 动材料	78,169,005.78	99.61	17,306,122.13	52,141,413.83	99.54	17,168,286.2 8
学前教 育电子 产品	40,688.19	0.05	38,349.56	242,511.06	0.46	245,611.59
其他	265,365.95	0.34	167,941.45			
合 计	78,475,059.92	100.0	17,512,413.14	52,383,924.89	100.00	17,413,897.8

## (3) 其他说明

1) 报告期内营业收入较上年同期增长 26,099,741.43 元，增幅 49.81%，主要原因有：

① C 计划持续开展，助推市场业绩上扬。公司助力乡村幼儿园教育建设，线下渠道在县乡两级市场进行了有力拓展，经销商数量在原保有量基础上持续新增，目前合作经销商数量已达 606 家，合作园所数量超过 20,889 家，推动市场份额的持续增长。

② 基于原材料价格上涨，采购成本加大，公司继续全面推行“一体机及区角配送”的销售政策，及时调高图书销售码洋价格及折扣，缩短经销商销售周期，提升产品销售额。

③ 互联网+幼教，培训服务再升级。朗朗云课视频启动至今，产品教学、专题培训等课程已累计上线 300 余节，同时引进部分幼教专家资源，授课内容更



丰富；线下对园所提出的课程需求提供针对性的培训，服务体验更具层次感。线上培训与线下服务的有效联动，助力朗朗新客户的开发，提高客户满意度的同时，销售业绩持续增长。

2) 报告期内毛利率较上年同期增长 16.36%，主要原因为：公司提高销售码洋价格及折扣，公司采购成本上涨幅度低于收入的上涨幅度，公司毛利率上升。

## 2. 税金及附加

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	435.24	560.25
教育费附加	186.53	240.11
地方教育附加	124.35	160.08
地方水利建设基金	18.49	80.04
印花税	2,771.00	-
合 计	3,535.61	1,040.48

### (2) 其他说明

报告期内税金及附加较上年同期增长 2,495.13 元，增幅 239.81%，主要原因系未分配利润转增股本需缴纳印花税 2,771.00 元所致。

## 3. 销售费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
业务拓展费	28,585,328.29	6,212,971.87
职工薪酬	4,214,048.94	3,521,566.17
差旅费	1,009,990.90	985,535.00
运输费	887,894.85	907,261.12
会议费	804,012.60	857,207.00
招待费	346,229.80	69,929.70

租赁费	664,963.73	602,769.90
广告宣传费	612,566.18	301,787.60
办公费	57,688.50	223,516.88
其他	165,585.86	116,411.93
合 计	37,348,309.65	13,798,957.17

## (2) 其他说明

报告期内销售费用较上年同期增长 23,549,352.48 元，增幅 170.66%，主要原因有：

1) 业务拓展费增长 22,372,356.42 元，增幅 360.09%，主要是报告期内推销的一体机及区角费用增加所致。报告期内公司原材料成本上涨幅度较大，继续执行 3480 码洋的政策将无法弥补一体机、区角及图书的成本，同时为了不影响公司与客户的粘性，调整销售政策：公司在与客户签订框架协议时约定当学期即可赠送客户一台触控教学一体机或一套区角，无需客户连续两年（四个学期）每学期购买公司图书，触控教学一体机或区角所有权在赠送当期转移给客户。因此，一体机的成本由分期推销转变为一次性计入当期费用；

报告期内公司除需推销往期需计入业务拓展费的一体机成本，还需将本期新增的一体机成本全部转入业务拓展费，公司业务高速发展，一体机赠送量加大，导致报告期内业务拓展费用增长较大。

2) 业务招待费增长 276,300.10 元，增幅 395.11%，主要是报告期内公司进一步拓展市场、增加产品宣传等原因导致对客户的接待增多所致。

3) 办公费减少 165,828.38 元，减少 74.19%，主要原因为公司加强对办公用品的管控力度；上年同期公司教研分部相继成立，办公费用支出较大。

3) 广告宣传费增长 310,778.58 元，增幅 102.98%，主要是报告期内公司加大对产品的宣传力度，参加福州展会及北京展会所致。

## 4. 管理费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
研发支出	4,075,536.75	3,003,137.19
职工薪酬	1,337,570.23	1,336,069.58
咨询服务费	445,187.21	175,000.00
租赁费	666,853.52	601,600.00
办公费	115,980.23	404,398.02
差旅费	173,821.69	100,917.40
会议费	147,264.80	203,921.50
业务招待费	161,596.30	127,676.90
固定资产折旧	108,289.42	60,242.32
其他	842,224.35	750,880.74
合 计	8,074,324.50	6,763,843.65

## (2) 其他说明

报告期内管理费用较上年同期增长 1,310,480.85 元，增幅 19.37%，主要原因为：

1) 研发支出增长 1,072,399.56 元，增幅为 35.71%，主要是公司加大研发投入，研发人员工资增加 853,258.60 元；

2) 咨询服务费增长 270,187.21 元，增幅为 154.39%，主要是公司增加业务及财务咨询其他中介服务机构服务费用提升所致；

3) 办公费减少 288,417.79 元，减少 71.32%，主要原因为公司加强对办公用品的管控力度，强化各管理部门办公费支出的合理性及必要性。

4) 差旅费增长 72,904.29 元，增幅 72.24%，主要是公司采购部门及新品研发部门出差天数及出差频率增加；

5) 固定资产折旧费增长 48,047.10 元，增幅 79.76%，主要是报告期内购置固定资产增加。

## 5. 财务费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	483,651.79	-
减：利息收入	9,474.93	14,710.94
手续费	49,690.65	6,465.36
其他	2,130.00	-
合 计	525,997.51	-8,245.58

## (2) 其他说明

本期发生财务费用 525,997.51 元，主要系本期短期借款利息支出所致。

## 6. 资产减值损失

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	271,892.80	202,210.89
合 计	271,892.80	202,210.89

## (2) 其他说明：

资产减值损失本期较上年同期增加 69,681.91 元，增幅 34.46%，主要原因为其他应收款中应收物流赔偿款坏账计提比例提高所致。

## 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品	39,107.85	
合 计	39,107.85	

## 8. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额

火灾赔偿	6,000,000.00	-	6,000,000.00
物流赔偿	-	1,000.00	-
其他	7,563.54	33.72	7,563.54
合 计	6,007,563.54	1,033.72	6,007,563.54

## (2) 其他说明

报告期内营业外收入增长 6,006,529.82 元，增幅 581,059.65%，主要原因系收到的火灾赔偿所致。2016 年 11 月至 2017 年 4 月，公司火灾事故责任人辛传保、济南鑫龙海工贸有限公司经多方协调，于 4 月 13 日与公司达成一次性赔偿协议：辛传保与济南鑫龙海工贸有限公司支付火灾赔偿金额总计 6,000,000.00 元。公司于 4 月 13 日收到责任方的火灾赔偿款总计 6,000,000.00 元计入营业外收入。

## 9. 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
赞助支出	36,000.00	-	36,000.00
应收仓库租赁费	406,245.00		406,245.00
合 计	442,245.00	-	442,245.00

## (2) 其他说明

报告期内营业外支出增长 442,245.00 元，主要原因系赞助民办教育协会承印《民办学前教育参考（三）》36,000.00 元，未收回的仓库租赁费 406,245.00 元。

## 10. 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	1,119,298.56	3,829,904.16
递延所得税费用	-33,304.26	-51,767.46

合 计	1,085,994.30	3,778,136.70
-----	--------------	--------------

## (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	20,343,013.10	14,213,254.13
按法定税率计算的所得税费用	3,051,451.97	3,553,313.53
子公司适用不同税率的影响	-121,406.85	-
调整以前期间所得税的影响	-2,246,427.52	-
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,118.42	19,760.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-
本期未确认递延所得税资产亏损的影响	372,258.28	205,062.51
所得税费用	1,085,994.30	3,778,136.70

## (四) 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
押金保证金	7,398,677.23	10,514,809.20
备用金	608,004.10	2,187,425.59
利息收入	9,474.93	14,710.94
火灾赔偿	6,000,000.00	
其他	3,000.00	1,033.72
合 计	14,019,156.26	12,717,979.45

## 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
费用类	8,804,945.38	8,181,249.13
押金保证金	1,766,709.88	877,756.66

备用金	746,320.10	2,439,688.55
合 计	11,317,975.36	11,498,694.34

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品	12,320,000.00	
合 计	12,320,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品	13,000,000.00	
合 计	13,000,000.00	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,257,018.80	10,435,117.43
加: 资产减值准备	271,892.80	202,210.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	171,531.49	100,622.51
无形资产摊销	33,166.17	12,972.23
长期待摊费用摊销	18,683,540.72	7,249,929.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	483,651.79	
投资损失(收益以“-”号填列)	-39,107.85	

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-51,767.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	33,304.26	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-27,283,229.16	657,739.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,430,858.72	-36,734,002.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,017,239.45	9,434,490.37
其他	-11,936,497.36	
经营活动产生的现金流量净额	9,261,652.39	-8,692,686.67
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	15,631,296.31	3,593,632.91
减: 现金的期初余额	4,495,881.17	17,141,320.65
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	11,135,415.14	-13,547,687.74

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	15,631,296.31	4,495,881.17
其中: 库存现金	83,529.05	94,075.12
可随时用于支付的银行存款	15,543,950.07	4,332,645.71
可随时用于支付的其他货币资金	3,817.19	69,160.34
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	15,631,296.31	4,495,881.17
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五) 其他



## 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	期初数	受限制的原因
货币资金	1,900,500.00	1,650,000.00	应付票据保证金
合 计	1,900,500.00	1,650,000.00	应付票据保证金

## (六) 合并范围的变更

## 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
朗朗(深圳)教育信息科技有限公司	设立	2017.02.20	5,000,000.00	100%

## (七) 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	38,669,378.57	100.00	2,156,556.32	5.58	36,512,822.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	38,669,378.57	100.00	2,156,556.32	5.58	36,512,822.25

(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	37,183,369.38	100.00	1,934,527.92	5.20	35,248,841.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	37,183,369.38	100.00	1,934,527.92	5.20	35,248,841.46

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	36,537,092.75	1,826,854.64	5.00
1-2 年	1,801,478.18	180,147.82	10.00
3-4 年	299,107.72	149,553.86	50.00
小 计	38,637,678.65	2,156,556.32	

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	36,826,424.34	1,841,321.22	5.00
1-2 年	34,743.80	3,474.38	10.00
2-3 年	299,107.72	89,732.32	30.00
小 计	37,160,275.86	1,934,527.92	

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	31,699.92		
小 计	31,699.92		

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	23,093.52		
小 计	23,093.52		

(2) 本期计提坏账准备金额 222,028.40 元。

(3) 应收账款前五名金额合计 5,835,422.79 元，占应收账款的比重为 15.09%，坏账准备金额为 294,466.40 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	1,682,825.25	100.00	199,246.90	11.84	1,483,578.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,682,825.25	100.00	199,246.90	11.84	1,483,578.35

(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					
合计计提坏账准备	956,902.80	100.00	146,908.53	15.35	809,994.27
单项金额不重大但					
单项计提坏账准备					
合 计	956,902.80	100.00	146,908.53	15.35	809,994.27

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	218,796.40	10,939.82	5.00
4-5 年	220,140.85	176,112.68	80.00
小 计	438,937.25	187,052.50	

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	488,127.15	24,406.36	5.00
3-4 年	220,140.85	110,070.43	50.00
小 计	708,268.00	134,476.79	

3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	243,888.00	12,194.40	5.00
小 计	243,888.00	12,194.40	

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

押金保证金组合	248,634.80	12,431.74	5.00
小 计	248,634.80	12,431.74	

4) 组合中，合并范围内关联方计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	1,000,000.00		
小 计	1,000,000.00		

(2) 本期应计提坏账准备金额 52,338.37 元。

(3) 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	243,888.00	248,634.80
索赔款	220,140.85	220,140.85
应退租赁费	-	406,245.00
备用金	135,316.00	-
往来款	1,000,000.00	81,882.15
社保公积金	83,480.40	-
合 计	1,682,825.25	956,902.80

(4) 截至 2017 年 6 月 30 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款及关联方款项。

(5) 其他应收款前五名金额：

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	是否为关联方
郭俊荣	索赔款	220,140.85	4-5 年	13.08	176,112.68	否
深圳创维-RGB 电子有限公司广州分公司	押金	100,000.00	2-3 年	5.94	5,000.00	否

社保个人扣款	代缴款	83,480.40	1 年以内	4.96	4,174.02	否
山东国和建设集团有限公司	押金	66,990.00	3-4 年	3.98	3,349.50	否
武汉分部押金	押金	20,000.00	1 年以内	1.19	1,000.00	否
小 计		490,611.25		29.15	192,136.20	

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,909,772.39		3,909,772.39	2,909,772.39		2,909,772.39
合 计	3,909,772.39		3,909,772.39	2,909,772.39		2,909,772.39

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
山东睿童互联信息 科技有限公司	2,909,772.39	-	-	2,909,772.39		
朗朗（深圳）教育 信息科技有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00		
小 计	2,909,772.39	1,000,000.00		3,909,772.39		

### (八) 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	78,275,904.40	17,342,843.48	52,141,413.83	17,192,564.50
合 计	78,275,904.40	17,342,843.48	52,141,413.83	17,192,564.50

### (九) 在其他主体中的权益

#### 在重要子公司中的权益

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	
山东睿童互联信息科技有限公司	济南市	济南市	商业	100.00		同一控制下企业合并
朗朗（深圳）教育信息科技有限公司	深圳市	深圳市	商业	100.00		新设

#### (十) 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。

##### 1. 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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年

6月30日，本公司应收账款的15.09% (2016年12月31日：18.29%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

## 2. 流动风险

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	18,000,000.00	21,114,400.00	21,114,400.00		
应付票据	3,801,000.00	3,801,000.00	3,801,000.00		
应付账款	14,099,568.56	14,099,568.56	14,099,568.56		
其他应付款	23,387,135.00	23,387,135.00	23,387,135.00		
小 计	59,287,703.56	62,402,103.56	62,402,103.56		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	14,900,000.00	15,354,093.15	15,354,093.15		
应付票据	1,650,000.00	1,650,000.00	1,650,000.00		
应付账款	10,463,071.46	10,463,071.46	10,463,071.46		
其他应付款	19,550,559.88	19,550,559.88	19,550,559.88		
小 计	46,563,631.34	47,017,724.49	47,017,724.49		

## 3. 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主要与本公司借款有关。

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司以固定利率 5.22%、5.87% 和 6.60% 的利率向银行借款人民币 180,00,000.00 元，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## (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。

## (十一) 关联方及关联交易

## 1. 关联方情况

(1) 本公司实际控制人为耿进奎、耿进括，两人合计直接持有公司 48.03% 的股份，通过济南格尚控制公司 12.88% 的股份，两人合计控制公司 60.91% 的股份。

(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) 公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济南格尚教育咨询有限公司	股东
赵西祥	股东
徐德宝	股东
江洪磊	董事
刘俊凤	监事
济南格尚教育咨询有限公司	股东
王爱华	公司共同实际控制人耿进奎之妻

杨晴晴	公司共同实际控制人耿进括之妻
-----	----------------

2. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
耿进奎、王爱华、耿进括、杨晴晴	5,000,000.00	2016-7-29	2019-7-28	否
耿进奎、耿进括、耿进括、杨晴晴	10,000,000.00	2017-6-28	2018-6-27	否
耿进奎、王爱华、耿进括、杨晴晴	3,000,000.00	2017-10-12	2019-10-13	否

注：1) 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，公司预计 2017 年日常性关联交易为不超过 3,000.00 万元。

2) 齐鲁银行贷款 5,000,000.00 元已于 2017 年 7 月 19 日归还完毕。

(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	663,555.39	441,960.18

(十二) 承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(十三) 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在其他重大资产负债表日后事项。

(十四) 其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

(2) 本公司按产品类的主营业务收入及主营业务成本明细如下

项目	学习活动材料	学前教育电子产品	其他	合计
主营业务收入	78,169,005.78	40,688.19	265,365.95	78,475,059.92
主营业务成本	17,306,122.13	38,349.56	167,941.45	17,512,413.14

(十五) 其他补充资料

1. 非经常性损益

(1) 非经常性损益明细表

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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	4,063.54	
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）		
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		
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		
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	5,561,255.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,565,318.54	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	835,204.13	
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	4,730,114.41	

(2) 重大非经常性损益项目说明

本期增减变动原因详见二、报表项目注释 (三) 合并利润表项目注释 8. 营业外收入之说明。

2. 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	28.35	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.39	0.29	0.29

(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	19,257,018.80
非经常性损益		B	4,730,114.41
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	14,526,904.39
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	58,298,463.01
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		E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1	
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		E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2	
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	同一控制下企业合并导致资本公积减少金额		
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		
报告期月份数		K	
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	67,926,972.41
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	28.35%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	21.39%

### 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	19,257,018.80
非经常性损益	B	4,730,114.41
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	14,526,904.39
期初股份总数	D	32,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	17,930,000.00

发行新股或债转股等增加股份数	F1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	3
发行新股或债转股等增加股份数	F2	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H$ $\times I / K - J$	50,530,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.38
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.29

## (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。

山东朗朗教育科技有限公司

董事会

二〇一七年七月二十六日