

证券代码：834729

证券简称：朗朗教育

主办券商：申万宏源



朗朗教育

NEEQ : 834729

朗朗教育科技有限公司

Langlang Education Technology Co., Ltd.

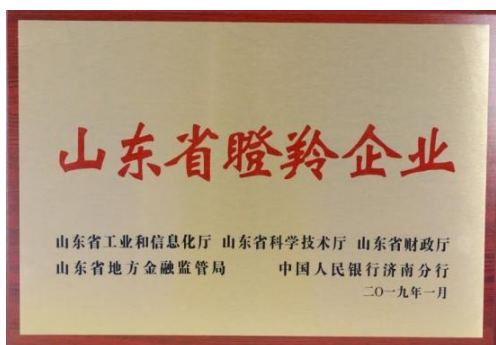
呵护幸福童年 奠基美好未来



年度报告

— 2019 —

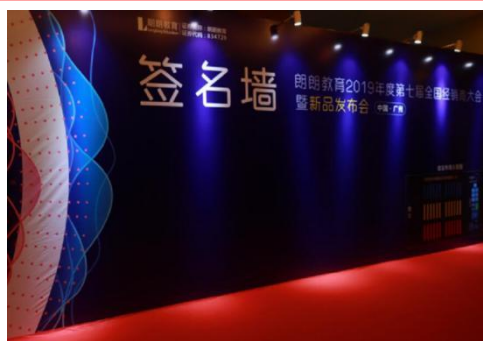
公司年度大事记



1 月，朗朗教育被省工信厅、省财政厅和省科技厅联合认定为“2018 年度山东省瞪羚企业”。



2 月，山东未来学前教育研究院经山东省民政厅批复成立，聚焦学前教育理论与应用研究、学前教育创新研究，履行教育智库使命，积极推动儿童发展及学前教育建设。



4 月，“拥抱变化·创见未来”第七届全国经销商大会暨新品发布会在广州圆满召开。



5 月，朗朗教育应邀参加第 76 届中国教育装备展。



5 月，朗朗教育 55E388A 交互智能平板上市，同时，针对该新款平板，公司自主研发的朗云智慧幼教管理平台定制版上线。



8 月，公司参与 2019 年第一批教育部产学研协同育人项目，已与 18 所高校建立合作关系。

共青团山东省委 山东省人力资源和社会保障厅

鲁青联〔2019〕14号

关于表彰第九届“山东青年创业奖”的通报

8月，公司董事长、山东未来学前教育研究院院长耿进奎先生荣获由共青团山东省委、山东省人力资源和社会保障厅联合授予的第九届“山东青年创业奖”。



8月，山东未来学前教育研究院举办的以“创新·未来”为主题的学前教育峰会暨首届年会圆满召开，邀请国内外知名幼教专家，与大家面对面交流分享，以“开放、合作、创新、共享”为理念，促进国内外学前教育学术交流，共享学前教育研究成果。



9月，公司在中国教育装备协会组织开展的2019年教育装备行业企业信用等级评价工作中荣获“3A”级信用企业称号。

济南市工业和信息化局文件

济工信中小企业字〔2019〕11号

关于公布第七批市级“专精特新”中小企业的通知

10月，公司被济南市工业和信息化局认定为济南市第七批“专精特新”中小企业。



10月，第77届中国教育装备展在青岛世博城国际展览中心盛大举办，公司受邀参加，向大众展示了从硬件到软件，从教学到管理的学前教育产业体系。



11月，公司被国家知识产权局评定为“国家知识产权优势企业”。



11 月，公司获得由中国电力企业联合会授予的《两化融合管理体系评定证书》。

山东省品牌建设促进会文件

鲁品促会〔2019〕25 号

关于发布 2019 年度山东知名品牌的公告

各有关单位：

为贯彻落实省委、省政府《关于开展质量提升行动的实施方案》（鲁发〔2018〕28 号）的工作要求，按照山东省新旧动能转换重大工程推进部署要求，推动实施质量强省和品

12 月，公司自主研发的“朗云游戏化材料包”荣获“2019 年度山东省名牌产品”。



12 月，公司被山东省工业和信息化厅认定为山东省第十一批“专精特新”中小企业。



12 月，朗朗教育深度探索幼儿园课程游戏化建设暨第六季师王争霸赛全国总决赛在山东·济南圆满落幕。



12 月，公司自主研发的“熊孩子儿歌”荣获“爱奇艺知识 2019 年度内容典范品牌”奖项。



12 月，公司乔迁新址，办公地址变更为“中国（山东）自由贸易试验区济南片区工业南路 61-11 号山钢新天地广场 3 号楼”。

目录

第一节	声明与提示	2
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	29
第六节	股本变动及股东情况	34
第七节	融资及利润分配情况	38
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	40
第九节	行业信息	45
第十节	公司治理及内部控制	46
第十一节	财务报告	52

释义

释义项目	指	释义
公司、朗朗教育	指	朗朗教育科技有限公司
济南格尚	指	济南格尚教育咨询有限公司
济南朗睿	指	济南朗睿教育咨询有限公司
山东睿童	指	山东睿童互联信息科技有限公司
朗朗（深圳）	指	朗朗（深圳）教育信息科技有限公司
学习活动材料	指	幼儿学习载体，主要包括主课程、特色课程、幼儿读物、练习册等
交互智能平板	指	通过触控技术对显示在显示平板上的内容进行操控和实现人机交互操作的一体化设备
玩教具装备	指	与学前儿童生活、运动、游戏、学习活动直接相关的玩具和辅助教学用具
瞪羚企业	指	银行对成长性好、具有跳跃式发展态势的高新技术企业的一种通称。“瞪羚”是一种善于跳跃和奔跑的羚羊，业界通常将高成长中小企业形象地称为“瞪羚企业”，一个地区的“瞪羚企业”数量越多，表明这一地区的创新活力越强，发展速度越快。
码洋	指	图书出版发行部门用于全国图书定价的总额
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人耿进括、主管会计工作负责人胡清及会计机构负责人（会计主管人员）胡清保证年度报告中财务报告的真实、准确、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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：主要客户情况和主要供应商情况的具体名称。

理由：客户是公司最重要的商业资源，是公司持续发展的根本，保持客户资源的独占性对公司保持竞争力具有重要作用，目前幼教行业各类公司已展开对客户资源的全面抢占；供应企业等信息资源是公司与其他公司形成壁垒的关键因素。鉴于公司客户及供应商属于商业机密，披露名称可能对公司未来的经营格局产生未知的影响，故为尽可能的保护公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东利益，特申请在 2019 年年度报告时豁免披露主要客户情况、主要供应商情况、财务报告附注合并资产负债表项目注释应收账款余额前 5 名情况和财务报告附注母公司资产负债表项目注释应收账款余额前 5 名情况的具体名称。

【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
1、人才流失风险	公司是一家学前教育整体解决方案提供商，所处行业属于人才密集型行业，需要大量的教研人员和产品研发人员。随着公司

	<p>规模的不断扩张，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。</p>
2、税收优惠政策变化风险	<p>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、国家税务总局于2018年6月5日发布的《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税〔2018〕53号），自2018年1月1日起至2020年12月31日止，免征图书批发、零售环节增值税。</p> <p>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），公司为高新技术企业，自2016年1月1日至2019年12月15日，按15%的税率计缴企业所得税。证书到期后，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局评审，公司已经取得新一期高新技术企业证书（编号为GR201937000554），自2019年12月15日至2022年12月15日，按15%的税率计缴企业所得税。</p> <p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	朗朗教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	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
办公地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区工业南路 61-11 号山钢新天地广场 3 号楼

二、 联系方式

董事会秘书	朱丽萍
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0531-88818816-8042
传真	0531-88168705
电子邮箱	zhuliping@langlang.net.cn
公司网址	www.langlang.net.cn
联系地址及邮政编码	中国（山东）自由贸易试验区济南片区工业南路 61-11 号山钢新天地广场 3 号楼；250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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
成立时间	2007 年 5 月 18 日
挂牌时间	2015 年 12 月 14 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-新闻和出版业-出版业-图书出版（R8521）

主要产品与服务项目	学习活动材料、玩教具装备、交互智能平板、软件及服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	50,530,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	耿进奎
实际控制人及其一致行动人	耿进奎、耿进括及济南格尚

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370100798879439Y	否
注册地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区工业南路 61-11 号山钢新天地广场 3 号楼	是
注册资本	50,530,000	否

注：2020 年 12 月 10 日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于变更公司注册地址暨修订的议案》，该议案已经 2019 年第五次临时股东大会审议通过，内容如下：根据公司发展需要，拟变更公司经营注册地址，公司注册地址由“济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 1 号楼 15 层 B1 区-3”变更为“中国（山东）自由贸易试验区济南片区工业南路 61-11 号山钢新天地广场 3 号楼”，并相应修订《公司章程》第一章第四条的相关规定。公司已于 2019 年 12 月 25 日取得新核发的营业执照。

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
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	晏莉、王春明
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

经公司第二届董事会第十七次会议及 2020 年第一次临时股东大会审议通过并获全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查同意，自 2020 年 4 月 8 日起，公司持续督导券商由中泰证券股份有限公司更换为申万宏源证券有限公司。

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	163,010,423.70	193,862,623.67	-15.91%
毛利率%	55.07%	79.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,709,731.70	20,717,556.51	14.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,338,381.41	24,775,480.31	-9.84%
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）	24.27%	24.02%	-
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）	22.86%	28.72%	-
基本每股收益	0.47	0.41	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	149,414,986.89	155,518,806.19	-3.92%
负债总计	45,848,732.70	62,296,083.70	-26.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,566,254.19	93,222,722.49	11.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.05	1.84	11.10%
资产负债率%（母公司）	29.41%	38.85%	-
资产负债率%（合并）	30.69%	40.06%	-
流动比率	4.02	2.80	-
利息保障倍数	14.34	29.29	-

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	38,112,460.98	940,245.48	3,953.46%
应收账款周转率	442.92%	664.91%	-
存货周转率	126.01%	63.45%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.92%	17.27%	-
营业收入增长率%	-15.91%	9.11%	-
净利润增长率%	14.44%	-11.13%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,530,000	50,530,000	-
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	2,765.03
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）	2,637,620.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70,285.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-639,754.41
非经常性损益合计	1,930,345.44
所得税影响数	558,995.15

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,371,350.29

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资本公积	4,939,995.16	11,274,695.16	4,939,995.16	6,731,195.16
盈余公积	6,723,113.17	6,089,643.17	4,080,134.25	3,901,014.25
未分配利润	31,029,614.16	25,328,384.16	23,570,536.57	21,958,456.57
管理费用	7,945,696.48	12,489,196.48	17,149,344.09	17,340,544.09
净利润	25,261,056.51	20,717,556.51	23,503,652.97	23,312,452.97
应收票据及应收账款	30,946,808.74			
应收票据				
应收账款		30,946,808.74		
应付票据及应付账款	9,329,998.36			
应付票据				
应付账款		9,329,998.36		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

朗朗教育科技股份有限公司是一家集产品研发、发行销售、服务跟踪、培训创新、智慧幼教于一体的科技创新型学前教育服务提供商，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，产品贯穿幼儿园经营管理、科学保教、师资提升、家园共育相关的学前教育全产业链。研发产品分为朗朗课程一体化综合解决方案、朗朗游戏化装备整体解决方案、朗云智慧幼儿园综合解决方案及学前教育资源应用与开发四大板块，具体产品包括多元智能精品课程、智能幼交软件、交互智能平板、朗朗活动区、朗朗运动区、户外建构区、绳网综合区、朗云智慧教室、朗云智慧幼教管理平台、朗云智能硬件、幼师发展平台、家园共育平台开发及应用、熊孩子 IP 视频资源十三个系列。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，以遵循幼儿身心发展的科学保教为理念，涵盖幼儿全面发展过程的每一个阶段，通过全国性的经销商网络布局，为终端幼儿园提供全面的、可定制化的产品和服务支持。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、主要财务指标

报告期内，公司实现营业收入 16,301.04 万元，较上年同期的 19,386.26 减少 3,085.22 万元，下降 15.91%，主要原因为改变交互智能平板等赠送策略致学习材料折扣调整所致；实现净利润 2,370.97 万元，较上年同期的 2,071.76 万元增加 299.22 万元，增长 14.44%，主要原因为报告期内股份支付影响较上年同期有所下降所致；经营活动产生的现金流量净额 3,811.25 万元，较上年同期的 94.02 万元增加 3,717.22 万元，增长 3,953.46%，主要原因为存货充足，采购量下降所致。报告期末，公司资产总额为 14,941.50 万元，较期初的 15,551.88 万元减少 610.38 万元，下降 3.92%；净资产 10,356.63 万元，较期初的 9,322.27 万元增加 1,034.35 万元，增长 11.10%。

2、经营情况综述

(1) 产品结构优化

朗朗教育作为科技创新型学前教育服务提供商，专注于优质学前教育资源研究与普及十三载。目前产品已覆盖幼儿园经营管理、科学保教、师资提升、家园共育等多个学前教育相关细分领域，课程方面已拥有阅读、思维游戏、建构、安全、美劳、国学、音乐、美术、游戏化材料包九大核心课程体系，装备方面已推出活动区、运动区、户外建构区、绳网综合区四大装备类产品。报告期内，公司紧跟国家学前教育政策导向，深研学前教育前瞻理念，广泛应用现代技术，全新推出《朗云游戏化材料包》及其配套幼教软件，同步进行朗朗活动区、运动区产品升级和《幼儿园建构式课程 2.0 (A)》的研发，更好地满足全国幼儿园的多样性、多层次需求。

《朗云游戏化材料包》由福建师范大学教育学院教授丁海东主编，是朗朗教育研发团队立足于幼儿园课程建设实践，以丁教授在幼儿游戏及幼儿园课程游戏化领域的研究成果为指导编写而成。课程以儿童发展为核心，选择有利于幼儿发展、适合幼儿学习的主题内容，创建贴近幼儿生活的情境，引导幼儿通过游戏化的活动形式亲身感受、体验、操作、探究，不断发展对自我、他人和外部世界的认知，在享受当下幸福童年的同时，为未来生活做准备。

朗朗教育自主研发的朗云智慧幼儿园综合解决方案，搭载朗云智慧教室、朗云智慧幼教管理平台、朗云智能硬件和幼教装备四大模块，构建链接园所、幼儿、家庭端、教育主管部门的综合性解决方案，满足幼儿园信息化建设的多维度需求，优化科学现代的管理环境，基于成长档案、家园沟通、安全考勤、园所管理、视频监控、师资培训等多模块进行持续完善和丰富，以实现幼儿园信息管理的规范化和行政管理智能化。报告期内，公司自主研发的朗云智慧教学软件 2.0 版完成开发并上线销售，丰富了教学软

件资源，操作体验得到提升；根据用户使用反馈，朗云智慧幼教管理平台功能进行了优化，微信小程序版完成开发上线，极大方便幼师及家长使用；朗云智能考勤系统在原刷卡考勤的基础上进行了升级，实现了人脸识别考勤的功能，安全性进一步得到提升。朗朗幼师加油站完成软硬件开发，从系统平台、内容、实现远程一对一在线培训，为园所得到及时有效的培训提供有力支持，缓解线下入园培训的压力。

（2）教研服务升级

以服务助推广、促营销、达使命为目标，通过多个城市教研服务点，响应全国市场的服务诉求，并联合朗朗云课、朗朗幼师加油站，通过线上一对一、一对多培训平台实现智能化教研服务，同步上线轻课、大师课等资源，满足幼儿园对教研、培训的多维度需求。研发并定制便捷的、可时训的教培硬件设施，以满足资源匮乏的教培市场，实现系统提升幼师专业理论和持续优化教学技术的目的，同步加强与专业高校的课题研究和定向委培合作，丰富业务结构，拓展业务新形态。通过多途径多层次的教研培训作业，持续强化幼儿教师驾驭课程的能力、专题研究的能力、灵活转变保育方式的能力，不断铸造幼儿教师的良好师德师风，有效促进幼儿教师的理论性和专业性的提升。同步成立了山东未来学前教育研究院，整合学前教育资源、凝聚专家教授力量，在科学研究、人才引进、教学方法、课程方向等方面为朗朗教育发展提供更专业的指导。

（3）品牌运营赋能

通过自媒体平台、资讯平台、行业展会等方式，积极提升朗朗的品牌知名度。2019年1月，朗朗教育被省工信厅、省财政厅和省科技厅联合认定为“2018年度山东省瞪羚企业”；4月，“拥抱变化·创见未来”第七届全国经销商大会暨新品发布会在广州圆满召开；5月，朗朗教育应邀参加第76届中国教育装备展；8月，朗朗教育科技有限公司董事长、山东未来学前教育研究院院长耿进奎荣获由共青团山东省委、山东省人力资源和社会保障厅联合授予的第九届“山东青年创业奖”；8月，山东未来学前教育研究院举办的以“创新·未来”为主题的学前教育峰会暨首届年会圆满召开，邀请国内外知名幼教专家，与大家面对面交流分享，以“开放、合作、创新、共享”为理念，促进国内外学前教育学术交流，共享学前教育研究成果；峰会现场近千名幼教同仁齐聚于此，共同探索学前教育发展的方向；9月，公司在中国教育装备协会组织开展的2019年教育装备行业企业信用等级评价工作中荣获“3A”级信用企业称号；10月，公司被济南市工业和信息化局认定为济南市第七批“专精特新”中小企业；10月，第77届中国教育装备展示会在青岛世博城国际展览中心盛大举办，公司受邀参加，向大众展示了从硬件到软件，从教学到管理的学前教育产业体系；11月，公司被国家知识产权局评定为“国家知识产权优势企业”；11月，公司获得由中国电力企业联合会授予的《两化融合管理体系评定证书》；12月，公司自主研发的“朗云游戏化材料包”荣获“2019年度山东省名牌产品”；12月，公司被山东省工业和信息化厅认

定为山东省第十一批“专精特新”中小企业；12月，公司自主研发的“熊孩子儿歌”荣获“爱奇艺知识2019年度内容典范品牌”奖项。

报告期内公司主营业务未发生变化。

(二) 行业情况

1、行业新政

2019年1月18日，教育部党组书记、部长陈宝生在2019年全国教育工作会议上的讲话中提出，要坚持学前教育公益普惠基本方向，推动学前教育深化改革规范发展，实施第三期行动计划，加强公办园主体地位，积极扶持民办园提供普惠性服务，规范民办园发展，多渠道扩大学前教育资源。

2019年2月19日，国家发展改革委、中央宣传部、教育部等部门印发《加大力度推动社会领域公共服务补短板强弱项提质量促进形成强大国内市场的行动方案》（发改社会〔2019〕0160号），文件指出，要扩大城乡普惠性学前教育资源。扩大公办优质学前教育资源覆盖面，充分利用各类资源发展公办园，规范城镇小区配套幼儿园建设。通过购买服务、财政奖补等多种方式支持优质普惠学前教育资源扩容。进一步完善普惠性民办园认定标准和扶持政策，通过购买服务、减免租金、综合奖补、教师交流培训等方式，支持普惠性民办园发展。到2020年，全国学前三年毛入园率达到85%，80%以上的在园幼儿享受到普惠性学前教育，本专科学前教育专业毕业生规模达到20万人以上，逐步提高公办园在园幼儿占比，全国原则上达到50%。积极支持多渠道投入学前教育。保障幼儿园教师地位待遇，落实学前教育资助制度，确保普惠性幼儿园的家庭经济困难儿童、孤儿和残疾儿童得到资助。大力发展农村学前教育，每个乡镇原则上至少办好一所公办中心园，鼓励以定向培养方式为贫困地区农村培养幼儿教师。建设“互联网+教育”支撑服务平台，促进信息技术与教育教学深度融合，推动优质教育资源覆盖各类学生。提高学前教育保教质量，遵循幼儿身心发展规律，坚持科学保教，纠正幼儿园“小学化”倾向。

2019年2月23日，中共中央、国务院印发的《中国教育现代化2035》指出，2035年主要发展目标是：建成服务全民终身学习的现代教育体系、普及有质量的学前教育。。。；完善学前教育保教质量标准；以农村为重点提升学前教育普及水平，建立更为完善的学前教育管理体制、办园体制和投入体制，大力发展公办园，加快发展普惠性民办幼儿园。另外，文件还指出，要加快信息化时代教育变革，建设智能化校园，统筹建设一体化智能化教学、管理与服务平台。利用现代技术加快推动人才培养模式改革，实现规模化教育与个性化培养的有机结合。创新教育服务业态，建立数字教育资源共建共享机制，完善利益分配机制、知识产权保护制度和新型教育服务监管制度。

2019年2月23日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《加快推进教育现代化实施方案（2018

—2022 年)》指出,推进学前教育普及普惠发展,健全学前教育管理机构和专业化管理队伍,加强幼儿园质量监管与业务指导。另外,文件还指出,要大力推进教育信息化,着力构建基于信息技术的新型教育教学模式、教育服务供给方式以及教育治理新模式。促进信息技术与教育教学深度融合,支持学校充分利用信息技术开展人才培养模式和教学方法改革,逐步实现信息化教与学应用师生全覆盖。创新信息时代教育治理新模式,开展大数据支撑下的教育治理能力优化行动,推动以互联网等信息化手段服务教育教学全过程。加快推进智慧教育创新发展,设立“智慧教育示范区”,开展国家虚拟仿真实验教学项目等建设,实施人工智能助推教师队伍建设行动。构建“互联网+教育”支撑服务平台,深入推进“三通两平台”建设。

2019 年 3 月 7 日,教育部办公厅、财政部办公厅发布《关于做好 2019 年中小学幼儿园教师国家级培训计划组织实施工作的通知》,指出要落实中央关于学前教育的决策部署,加大幼儿园教师、园长培训力度。通过国培、省培等各级培训,确保 2020 年前完成对贫困地区乡村教师培训全覆盖。

2、周期波动

在我国,各级政府和各界对教育问题的重视程度普遍较高,其中对学前教育阶段的关注度尤甚。因此,在宏观经济发展形势良好的情况下,学前教育行业整体用户规模保持稳定增长态势,教育行业具有反经济规律性,行业周期不明显。

综上所述,学前教育市场前景广阔,未来可期,随着入园率的提高和普惠园数量的增加,学前教育资源需求市场激增;信息化方面,教育部明确提出“三全两高一”的发展目标,幼教信息化将迎来巨大的发展机遇,公司紧跟国家政策导向,在国家大力发展学前教育的形势下积极发展业务,对公司经营将会产生积极影响。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,817,501.76	7.84%	7,505,880.43	4.83%	57.44%
应收票据					
应收账款	38,539,813.64	25.55%	30,946,808.74	19.90%	24.54%
存货	46,448,745.80	31.09%	69,798,315.84	44.88%	-33.45%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	45,283,313.11	30.02%	996,218.12	0.64%	4,445.52%
在建工程					
短期借款	8,000,000.00	5.30%	15,000,000.00	9.65%	-46.67%
长期借款	18,591,818.58	12.33%	20,130,124.02	12.94%	-7.64%
交易性金融资产	1,500,000.00	0.99%			
预付账款	1,515,112.71	1.01%	1,897,654.95	1.22%	-20.16%
其他应收款	247,251.72	0.16%	807,304.69	0.52%	-69.37%
其他流动资产	157,138.63	0.10%	1,318,080.22	0.85%	-88.08%
无形资产	60,546.94	0.04%	115,339.07	0.07%	-47.51%
长期待摊费用	3,068,759.20	2.03%			
递延所得税资产	776,803.38	0.52%	644,360.13	0.41%	20.55%
其他非流动资产			41,488,844.00	26.68%	-100%
应付账款	6,542,186.58	4.38%	9,329,998.36	6.00%	-29.88%
预收账款	699,888.35	0.46%	6,480,771.94	4.17%	-89.20%
应付职工薪酬	1,863,147.32	1.24%	2,335,931.50	1.50%	-20.24%
应交税费	1,851,306.92	1.23%	83,803.18	0.05%	2,109.11%
其他应付款	6,001,442.60	3.98%	6,858,300.00	4.41%	-12.49%
预计负债	2,298,942.35	1.52%	2,077,154.70	1.34%	10.68%
资产合计	149,414,986.89	100.00%	155,518,806.19	100.00%	-3.92%

资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末，货币资金 1,181.75 万元，较期初的 750.95 万元增加 431.16 万元，增长 57.44%，主要原因为本期采购商品接受劳务支付的现金较上年同期下降所致。

2、报告期末，其他应收款 24.73 万元，较期初的 80.73 万元减少 56.01 万元，降低 69.37%，主要原因为退还投标保证金所致。

3、报告期末，存货 4,644.87 万元，较期初的 6,979.83 万元减少 2,334.96 万元，降低 33.45%，主要原因为交互智能平板等结转收入所致。

4、报告期末，其他流动资产 15.71 万元，较期初的 131.81 万元减少 116.09 万元，降低 88.08%，主要原因为待抵扣进项税减少所致。

5、报告期末，固定资产 4,528.33 万元，较期初的 99.62 万元增加 4,428.71 万元，增长 4,445.52%，主要原因为新增购置办公楼所致。

6、报告期末，无形资产 6.05 万元，较期初的 11.53 万元减少 5.48 万元，降低 47.51%，主要原因为计提摊销所致。

7、报告期末，长期待摊费用 306.88 万元，较期初的 0 万元增加 306.88 万元，主要原因为增加办公楼装修费所致。

8、报告期末，其他非流动资产 0 万元，较期初的 4,148.88 万元减少 4,148.88 万元，降低 100%，主要原因为新购置办公楼达到预定可使用状态转入固定资产所致。

9、报告期末，短期借款 800 万元，较期初的 1,500 万元减少 700 万元，降低 46.67%，主要原因为已归还银行借款所致。

10、报告期末，预收款项 69.99 万元，较期初的 648.08 万元减少 578.09 万元，降低 89.20%，主要原因为公司调整销售政策，交互智能平板等由赠送改为销售所致。

11、报告期末，应交税费 185.13 万元，较期初的 8.38 万元增加 176.75 万元，增长 2,109.11%，主要原因为新品发货集中至四季度所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	163,010,423.70	-	193,862,623.67	-	-15.91%
营业成本	73,240,467.53	44.93%	40,105,649.82	20.69%	82.62%
毛利率	55.07%	-	79.31%	-	-
销售费用	38,124,882.76	23.39%	104,265,208.67	53.78%	-63.43%
管理费用	10,518,356.47	6.45%	12,489,196.48	6.44%	-15.78%
研发费用	13,200,800.74	8.10%	11,281,892.71	5.82%	17.01%
财务费用	2,007,747.33	1.23%	760,188.28	0.39%	164.11%
信用减值损失	-393,349.05	-0.24%			
资产减值损失	-639,268.82	-0.39%	-680,562.95	-0.35%	

其他收益	2,447,680.09	1.50%	137,959.74	0.07%	1,674.20%
投资收益	0		247,008.94	0.13%	-100.00%
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	2,765.03	0%	-335.48	0%	
汇兑收益	0				
营业利润	27,322,090.42	16.76%	24,473,959.41	12.62%	11.64%
营业外收入	39,456.65	0.02%	101,722.23	0.05%	-61.21%
营业外支出	20,200.08	0.01%	213,869.78	0.11%	-90.55%
净利润	23,709,731.70	14.54%	20,717,556.51	10.69%	14.44%

项目重大变动原因:

1、报告期内，营业收入 16301.04 万元，较上年同期的 19386.26 万元减少 3085.22 万元，降低 15.91%，主要原因为改变交互智能平板赠送策略致学习材料折扣调整所致。

2、报告期内，营业成本 7324.05 万元，较上年同期的 4,010.56 万元增加 3,313.48 万元，增长 82.62%，主要原因为赠送类产品改为销售所致。

3、报告期内，税金及附加 1.39 万元，较上年同期的 19.06 万元减少 17.70 万元，降低 92.70%，主要原因为上年同期在图书增值税免税政策续期前，公司按增值税计算缴纳的附加税费增加所致。

4、报告期内，销售费用 3812.49 万元，较上年同期的 10426.52 万元减少 6614.03 万元，降低 63.43%，主要原因为赠送类产品改为销售所致。

5、报告期内，财务费用 200.77 万元，较上年同期的 76.02 万元增加 124.76 万元，增长 164.11%，主要原因为本期借款利息增加所致。

6、报告期内，其他收益 244.77 万元，较上年同期的 13.80 万元增加 230.97 万元，增长 1,674.20%，主要原因为本期收到政府补助增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	163,010,423.70	193,862,623.67	-15.91%
其他业务收入	0		
主营业务成本	73,240,467.53	40,105,649.82	82.62%
其他业务成本	0		

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
学习活动材料	115,270,839.26	70.71%	188,679,131.76	97.33%	-38.91%
交互智能平板	34,956,718.95	21.44%	674,611.34	0.35%	5,081.76%
玩教具装备	11,478,352.82	7.04%	3,995,689.87	2.06%	187.27%
软件及服务	1,304,512.67	0.80%	513,190.70	0.26%	154.20%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	3,896,370.46	2.39%	是
2	客户二	3,560,602.54	2.18%	否
3	客户三	3,144,763.27	1.93%	否
4	客户四	2,446,581.46	1.50%	否
5	客户五	2,389,185.89	1.47%	否
合计		15,437,503.62	9.47%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	25,324,792.00	32.66%	否
2	供应商二	6,043,315.00	7.79%	否
3	供应商三	5,109,000.00	6.59%	否
4	供应商四	3,017,100.00	3.89%	否
5	供应商五	2,922,343.09	3.77%	否
合计		42,416,550.09	54.70%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	38,112,460.98	940,245.48	3,953.46%
投资活动产生的现金流量净额	-7,848,657.58	-31,532,344.96	-
筹资活动产生的现金流量净额	-25,952,182.07	18,810,043.43	-

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 3,811.25 万元，较上年同期的 94.02 万元增加 3,717.22 万元，增长 3,953.46%，主要原因为存货充足，采购量下降所致。

2、报告期内，投资活动现金净流出为 784.87 万元，较上年同期的 3,153.23 万元减少 2,368.37 万元，下降 75.13%，主要原因为上年同期购买房产支出所致以及购买的理财产品较上年同期下降所致。

3、报告期内，筹资活动现金净流出为 2,595.22 万元，上年同期筹资活动现金净流入为 1,881.00 万元，主要原因为公司偿还银行贷款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

睿童互联系公司于 2015 年 5 月收购的全资子公司，主要从事互联网信息技术服务和玩具、电子产品的批发、零售及网上销售等。睿童互联注册资本 300 万元，实收资本 300 万元。

朗朗（深圳）系公司于 2017 年 2 月成立的全资子公司，主要从事教育软件的技术开发、计算机技术开发、技术服务、网络信息技术开发等。朗朗（深圳）注册资本 500 万元，实收资本 100 万元。

山东未来学前教育研究院系公司于 2019 年 1 月捐资成立的民办非企业单位，主要从事学前儿童相关教育、教学理论与实践的研究、学前教育信息化、教育装备研究、学术研讨、业务交流、业务培训、成果推广业务。山东未来学前教育研究院开办资金为 200 万元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况**1. 研发支出情况:**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,200,800.74	11,281,892.71
研发支出占营业收入的比例	8.10%	5.82%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

2. 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士	11	9
本科以下	63	78
研发人员总计	74	87
研发人员占员工总量的比例	28.14%	37.02%

3. 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	35	21
公司拥有的发明专利数量	2	2

4. 研发项目情况:

报告期内，公司重视创造，鼓励创新，现有研发人员 87 人，占员工总数的比例为 37.02%，公司 2019 年度研发费用 1,320.08 万元，占营业收入的比重为 8.10%。2019 年公司自主研发的项目如下：

1、朗朗课程一体化综合解决方案

(1) 朗云游戏化材料包上学期已研发完成并投入市场；朗云游戏化下学期持续研发，预计 2020 年完成；

(2) 幼儿园建构式课程 2.0 (A) 完成并投入市场；

(3) 朗云小探客编程机器人项目持续研发，预计 2020 年完成；

(4) 课件 H5 升级项目持续研发，预计 2020 年完成；

(5) 新型交互式艺术启蒙平台开始研发并持续投入。

2、朗朗游戏化装备整体解决方案

(1) 朗朗章鱼活动区升级项目完成并投入市场；

(2) 朗朗章鱼运动区升级项目完成并投入市场。

3、朗云智慧幼儿园综合解决方案

(1) 朗云 app 微信小程序开发完成并上线；

(2) 朗云 2.0 版优化升级并上线；

(3) 人脸识别考勤系统开发完成并上线。

4、学前教育资源应用与开发

(1) 朗朗云课 app 升级迭代，“大师课”“园长大课”等内容板块不断更新；

(2) “熊孩子 IP”相关的轻课资源上线并持续开发。

截至报告期末，公司共有知识产权 210 项，其中专利 35 项，作品著作权 31 项，软件著作权 62 项，商标 82 项，报告期内新增知识产权 29 项，其中专利 15 项，作品著作权 4 项，软件著作权 10 项，商标 1 项。

研发项目将为公司未来发展带来积极的影响，并为市场开拓提供有力的支持。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

以下摘自审计报告：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）（收入）、附注五（二）1（营业收入/营业成本）、财务报表附注十三（二）（按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细）。

朗朗教育公司的营业收入主要来自于图书销售。2019 年度，朗朗教育公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 16,301.04 万元，其中图书销售业务的营业收入为人民币 11,527.08 万元，占营业收入的 70.71%。

根据销售合同约定,朗朗教育公司与经销商合作方式均为买断式销售,公司根据其订货数量发货,在产品交付给购货方并验收合格,产品销售收入金额已确定,且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。由于营业收入是朗朗教育公司关键业绩指标之一,可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 我们获取了朗朗教育公司与经销商签订的经销协议,对合同关键条款进行核实,如发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等;

(3) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至客户签收单、物流单等支持性文件,评价营业收入是否在恰当期间确认;

(4) 我们获取了公司供应链系统中退换货的记录并进行检查,确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况;

(5) 检查公司与经销商的合同、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据等资料;

(6) 结合应收账款函证,以抽样方式向主要客户函证本期销售额。

(二) 销售费用-业务拓展费的确认

1. 事项描述

参见财务报表附注五(二)3(销售费用-业务拓展费)所述,朗朗教育公司销售费用中业务拓展费2019年度金额为2,011.97万元、占营业收入的12.34%,2018年度金额为8,635.26万元、占营业收入的44.54%,与收入直接相关,且金额重大。鉴于此,我们将其作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对销售费用-业务拓展费的确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 我们通过询问公司相关人员,分析销售策略制定的合理性;

(2) 我们测试了与销售费用-业务拓展费相关的关键内部控制的设计和执行,以确认内部控制的有效性;

(3) 通过与收入金额的比对,分析、测算业务拓展费金额是否合理;

(4) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的业务拓展费核对至出库单等支持性文件,评价业务拓展费是否在恰当期间确认;

(5) 向经销商函证与业务拓展费相关的发出商品的数量。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 会计政策变更

(1) 公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下表所示:

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	30,946,808.74			
应收票据				
应收账款		30,946,808.74		
应付票据及应付账款	9,329,998.36			
应付票据				
应付账款		9,329,998.36		

(2) 公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》, 新金融工具准则具体政策详见附注三、(二十三)。

(3) 公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》, 自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。执行上述企业会计准则对公司财务数据无影响。

2. 会计差错更正

朗朗教育共设置两层持股平台, 分别为济南格尚及济南朗睿。截至 2018 年 12 月 31 日, 济南格尚及济南朗睿平台内共发生六次股权转让情形, 均为公司员工通过受让实际控制人耿进奎与耿进括在持股平台内股权的方式进行。员工离职将公司股权转回至实际控制人, 对于离职员工转回的股权不进行会计处理, 待实际控制人使用收回的股权再次进行股权激励时, 股份支付按照股权转让协议生效日的公允价值及支付的股份数进行计量, 同时冲回员工离职收回的股权已确认的股份支付。为更谨慎、准确的反映公司真实的财务状况, 朗朗教育公司实施股份激励时股份支付应确认金额按照股权转让协议生效日的公允价值及支付的股份数进行计量, 不冲回因员工离职收回的股权已确认的股份支付, 并进行前期差错更

正及追溯调整。2017 年度和 2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下表所示：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资本公积	4,939,995.16	11,274,695.16	4,939,995.16	6,731,195.16
盈余公积	6,723,113.17	6,089,643.17	4,080,134.25	3,901,014.25
未分配利润	31,029,614.16	25,328,384.16	23,570,536.57	21,958,456.57
管理费用	7,945,696.48	12,489,196.48	17,149,344.09	17,340,544.09
净利润	25,261,056.51	20,717,556.51	23,503,652.97	23,312,452.97

（八） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司于 2019 年 1 月捐资成立民办非企业单位“山东未来学前教育研究院”，住所地为中国（山东）自由贸易试验区济南片区，开办资金为人民币 200 万元。本期将公司能够实施控制的“山东未来学前教育研究院”纳入本期合并财务报表范围。

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司始终秉承“呵护幸福童年，奠基美好未来”的经营宗旨，遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为幼教企业的社会责任和义务。公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

报告期内，为促进学前教育产业发展，打造健全学前教育产业链、丰富学前教育资源、形成完善的学前教育系统、加强人才培养，使儿童身心全面发展，从而提升国家文化软实力，推动国家和谐安定发展，朗朗教育捐出开办资金 200 万元成立“山东未来学前教育研究院”，并以此为平台引进国内外优秀的专业团队和学术资源，为政府和社会各界提供高水平优质幼教配套的多元化解决方案。

“助力公平而有质量的学前教育”是朗朗教育一直承载着的使命，报告期内，为了加强幼儿园教师队伍的建设，提高幼儿园保教质量，满足幼儿园对教师培训方面的需要，更及时地解决园所存在的问题和难题。朗朗教育于 2019 年 6 月开启线上“千园帮扶计划”，将 1,000 家幼儿园的培训工作通过线上培训的方式进行及时免费讲授，并配备专门的顾问指导，优化园所教研水平。

2019 年 9 月，由朗朗教育发起的第六季大型公益赛事“师王争霸赛”开赛，本季“师王争霸赛”在以往五季的基础上，在 12 月总决赛中联合山东未来学前教育研究院，加入了论坛--深度探索幼儿园课程游戏化建设，除了丰富的赛事活动，更是加入了行业大咖的引领和讨论，受到各界一致好评。“师王争霸赛”的开展增加了全国各地幼师之间的沟通交流机会，在互相学习中提升了幼师的工作技能。同时，也为全国幼师、园长提供一个展示园所教学成果、教师风采、彰显园所核心竞争力、教师之间互相学习交流的平台。公司始终把提升全国幼师素质为己任，为幼教行业的蓬勃发展贡献己力。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定、核心人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

1、盈利能力方面

报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润为 2,370.97 元，较去年同期增长 14.44%，公司盈利能力较强。

2、偿债能力方面

报告期末，公司流动比率为 4.02，公司短期偿债能力较强；资产负债率为 30.69%，公司长期偿债能力较强。

3、现金流量方面

报告期内，公司经营活动产生现金流量净额为 3,811.25 万元，公司抗风险能力提升；报告期末，公司货币资金余额为 1,181.75 万元，可以满足未来一定时期的现金需求。

综上，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事项。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1、教育部发布《2018 年全国教育事业发展统计公报》显示，2018 年全国共有幼儿园 26.67 万所，比 2017 年增加 1.17 万所，增长 4.60%。学前教育入园幼儿 1,863.91 万人，比 2017 年减少 74.04 万人，下降 3.82%；在园幼儿 4,656.42 万人，比 2017 年增加 56.28 万人，增长 1.22%。幼儿园教职工 453.15 万人，比 2017 年增加 33.86 万人，增长 8.08%；专任教师 258.14 万人，比 2017 年增加 14.92 万人，增长 6.14%。学前教育毛入园率达到 81.7%，比 2017 年提高 2.1 个百分点。中国学前教育的毛入园率与在园人数逐年提升，2017 年 5 月 16 日，教育部、国家发展改革委、财政部对外发布《关于实施第三期学前教育三年行动计划的意见》，提出到 2020 年全国学前教育毛入学率提升至 85% 的目标。未来 10 年幼儿园在校生将增长 1400 万人，2020 年学前教育普及率将达 85%，在园人数将达到 5,000 万。人口政策带来人口增量优势，加之幼儿园在校生和学前教育普及率的提升都有利于幼教市场的持续增长，幼教市场规模可期。

2、国家政策方面对学前教育市场的落点仍集中在发展普惠性幼儿园方面，并增加了针对幼儿园方面的教育开支。根据财政部披露的近两年中央财政预算显示，2019 年学前教育支出预算为 8.88 亿元，比 2018 年执行数增加 0.45 亿元，增幅为 5.3%。2017 年到 2018 增幅较大，从 5.92 亿元增长到 8.03 亿元，增幅高达 35.6%。说明学前教育市场需求仍旧旺盛。

3、消费结构升级开启，人们越发注重消费的品质，国家统计局数据显示城镇居民人均教育和文娱消费支出总体呈现上升趋势。收入水平和消费水平的相应提高，为家庭在教育方面增加支出提供了经济基础，不仅有消费量的提升，同时由于消费结构升级，形成了诸多新的消费热点和消费方向。2018 年城镇居民人均教育、文娱支出为 2,972.12 元。同时随着我国总体教育水平的提升，家长的教育理念和水平都得到了很大幅度的跃升，伴随着社会竞争的加剧，对教育的观念逐渐演变，教育受到社会各阶层的重视。2018 年，中国学龄前教育支出占家庭年收入达 26.5%，这表明中国家长对于学前教育非常看重，支付意愿较强，学前教育市场前景广阔。

(二) 公司发展战略

朗朗教育以“助力公平而有质量的学前教育”为使命，以国家大力发展教育信息化为契机，根据学前教育行业发展趋势和自身优势，定位成长为“拥有中国幼教领域最有价值的品牌，成为中国幼教领域最受尊重的公司”。公司以向幼儿园提供领先和卓越的学前教育整体解决方案，向家庭提供丰富和有趣

的学习产品，促进东西方文化交流、分享世界先进文化作品为目标，扎实推进教育信息化建设及教育信息服务，满足终端客户对教育资源的多维度需求，推动中国学前教育事业的蓬勃发展。

(三) 经营计划或目标

2020 年公司经营计划及目标将围绕以下几个方面进行开展：

1、内容研发方面，针对全系课程配套幼教软件进行云化升级，逐步推进沉浸式幼教云平台的建设；同时在游戏化装备板块进行产品拓展，推出与信息技术结合的全新幼教产品，如幼儿编程、创客空间等，依托品牌优势，通过多层次的产品结构和可定制化的产品服务，满足学前教育市场的多元化需求。

2、信息化建设方面，对朗云智慧教学软件、朗云智慧幼教管理平台、朗朗幼师加油站进行优化升级，提升用户体验，基于幼儿园的教学活动场景考虑，探索更多可能的幼教信息化解决方案产品，通过技术的手段，整合软硬件资源，缓解幼师力量不均衡问题，助力幼儿园教学资源公平化建设。

3、教研服务方面，大力发展线上培训，建立线上+线上一体化网络研修机制，将信息技术与教育教研充分融合，促进优质教育资源的普及与共享，为助力公平而有质量的学前教育不断赋能。

4、素质教育方面，构建包含运作系统、知觉系统和情感系统的新型幼儿艺术启蒙平台，依托音乐视觉化、视觉艺术音乐化的联觉理念，让儿童在与环境的交互作用中建构音乐知识、塑造音乐思维，以实用、充满艺术感的环境，唤醒幼儿的音乐智能，以解决传统音乐教学的痛点，使用云科技设计，带来全新智能交互教学体验。

5、渠道开发方面，联合交互智能平板供应厂商希沃（seewo）共同开展“C II 级行动计划”（即乡村幼儿园多媒体建设支助工程“C 级行动”的延续和升级），旨在以最短的时间实现幼儿园硬件基础建设和标准化覆盖。

公司经营计划并不代表公司对未来业绩的保证和承诺，不构成盈利预测，能否实现受市场状况的变化等多种因素的影响，存在着一定的不确定性，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异，理性投资。

(四) 不确定性因素

政策方面：未来公司所享受税收优惠政策以及教育主管部门对幼教行业政策导向的变化有可能对公司经营战略及经营计划的实现产生影响。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、人才流失风险

公司是一家学前教育整体解决方案提供商，所处行业属于人才密集型行业，需要大量的教研人员和产品研发人员。随着公司规模的不扩张，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：首先，公司核心管理人员、教研人员及技术人员等已经通过持股平台持有公司股份，保证了公司现有的管理层和技术教研部门的稳定性。其次，公司持续培育和招募专业人才，利用公司与省内知名大学的产学研合作关系，进行充分的人才储备。

2、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、国家税务总局于 2018 年 6 月 5 日发布的《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税〔2018〕53 号），自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 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），公司为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 15 日，按 15% 的税率计缴企业所得税。证书到期后，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局评审，公司已经取得新一期高新技术企业证书(编号为 GR201937000554)，自 2019 年 12 月 15 日至 2022 年 12 月 15 日，按 15% 的税率计缴企业所得税。

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，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。再次，公司会积极跟进了解税收相关政策变化，并进行积极的业务发展规划及适当的税务筹划，提升盈利能力，以降低公司经营对税收政策变化的敏感度。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(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 □否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	186,964.62	97,000.00	283,964.62	0.27%

注：2018年12月12日，山东省济南高新技术产业开发区人民法院（2018）鲁0191民初2221号民事判决书就公司与被告徐广道合同纠纷一案判决如下：被告徐广道于本判决生效之日起十日内支付原告

货款 186,964.62 元。

2019 年 6 月 18 日，山东省济南市中级人民法院（2019）鲁 01 民终 4298 号文件就公司与被告徐广道合同纠纷一案判决如下：驳回上诉，维持原判。

2019 年 12 月 9 日，济南高新技术产业开发区人民法院（2019）鲁 0191 民初 4930 号民事调解书内容如下：双方当事人自愿达成如下协议：朗朗教育向徐广道返还押金 97,000 元整。

截至报告期末，徐广道尚未返还欠款。

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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，委托或者受托销售	0	3,716,142.29
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	50,000,000.00	31,000,000.00

注：公司于 2020 年 4 月 22 日召开第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于补充确认关联方的议案》和《关于确认公司 2017 年度、2018 年度及 2019 年度关联交易的议案》，补充确认潍坊乐欣教育科技有限公司、泸州市朗睿教育科技有限公司、王昭超和梁兆梅为公司关联方，并对上述关联方 2019 年发生的关联交易 371.61 万元进行了确认。

报告期内公司发生的日常性关联交易全部是公司控股股东、实际控制人耿进奎及其配偶王爱华、耿进括及其配偶杨晴晴无偿为公司银行借款或授信额度提供担保。实际担保银行借款金额为青岛银行 1,100 万元、招商银行 1500 万元和齐鲁银行 500 万元。报告期末，上述银行借款尚有余额 800 万元，其中齐鲁银行 500 万元、东营银行 300 万元。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
山东中教信息科技有限公司	销售商品	0	3,896,370.46	已事后补充履行	2020年4月23日
山东金榜苑文化传媒有限责任公司	销售商品	0	5,987.88	已事后补充履行	2020年4月23日
合计		0	3,902,358.34		

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于2020年4月22日召开第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于补充确认关联方的议案》和《关于确认公司2017年度、2018年度及2019年度关联交易的议案》，补充确认山东中教信息科技有限公司和山东金榜苑文化传媒有限责任公司为公司关联方，并对上述关联方2019年发生的关联交易390.24万元进行了确认。

与上述关联方的关联交易是公司经营所需，有利于公司未来的经营发展与市场开拓，对公司的独立性没有影响，公司的主要业务不会因此而对关联方产生依赖，交易双方均以平等互利、相互协商为合作基础，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财产品	-	2018年10月26日	-	非保本浮动收益理财	现金	1,500,000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2018年10月25日第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，公司使用部分自有闲置资金购买低风险、期限短（不超过一年）的银行及其他金融机构发行的低风险理财产品。公司单笔购买理财产品金额或任一时点持有未到期的理财产品余额不超过人民币

3,500.00 万元（含 3,500.00 万元），在上述额度内，资金可以滚动使用，自 2018 年第六次临时股东大会审议通过之日起一年内有效。2018 年 11 月 10 日，2018 年第六次临时股东大会审议了上述议案。

报告期内，公司累计购买理财产品 150 万元，截至报告期末，理财产品余额为 150 万元，本年实现投资收益 0.00 元。

以上对外投资事项对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面不会产生不利影响。

（五） 股权激励情况

1、2019 年 1 月 16 日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于<朗朗教育科技股份有限公司股权激励方案>的议案》，共有 3 名员工受让控股股东、实际控制人耿进括持有的 12.9032 万股济南朗睿股份，上述议案经 2019 年 1 月 31 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

2、2019 年 7 月 18 日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于<朗朗教育科技股份有限公司股权激励方案>的议案》，共有 1 名员工受让控股股东、实际控制人耿进括持有的 3.6866 万股济南朗睿股份，上述议案经 2019 年 8 月 2 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	不以任何方式参与或从事与公司相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司及其子公司利益的其他竞争行为。	正在履行中
其他股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	不以任何方式参与或从事与公司相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司及其子公司利益的其他竞争行为。	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	不以任何方式参与或从事与	正在履

					公司相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司及其子公司利益的其他竞争行为。	行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	资金占用承诺	不占用或转移公司资金、资产及其他资源	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	资金占用承诺	不占用或转移公司资金、资产及其他资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	其他承诺(关联交易承诺)	不进行任何有损公司及中小股东利益的关联交易。	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	其他承诺(关联交易承诺)	不进行任何有损公司及中小股东利益的关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年5月15日	2019年5月14日	其他(自愿承诺)	股份增减持承诺	实际控制人耿进奎、耿进括承诺在12个月内，拟通过全国中小企业股份转让系统增持公司股份，预计两人合计增持金额不超过5,000,000.00元人民币。	已履行完毕

承诺事项详细情况:

1、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》。

2、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。

3、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。

4、2018年5月15日，实际控制人耿进奎、耿进括承诺在12个月内，拟通过全国中小企业股份转让系统增持公司股份，预计两人合计增持金额不超过5,000,000.00元人民币。截止2019年5月14日，实际控制人耿进奎与耿进括已完成承诺。

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	23,141,635	45.80%	-57,000	23,084,635	45.69%
	其中：控股股东、实际控制人	6,250,630	12.37%	19,000	6,269,630	12.41%
	董事、监事、高管	2,878,375	5.70%		2,878,375	5.70%
	核心员工					
有限售条 件股份	有限售股份总数	27,388,365	54.20%	57,000	27,445,365	54.31%
	其中：控股股东、实际控制人	18,751,890	37.11%	57,000	18,808,890	37.22%
	董事、监事、高管	8,636,475	17.09%		8,636,475	17.09%
	核心员工					
总股本		50,530,000	-	0	50,530,000	-
普通股股东人数		72				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	耿进奎	13,249,500	2,000	13,251,500	26.22%	9,938,625	3,312,875
2	耿进括	11,753,020	74,000	11,827,020	23.41%	8,870,265	2,956,755
3	王广西	11,075,850		11,075,850	21.92%	8,307,225	2,768,625
4	济南格尚教育咨询有限公司	6,510,000		6,510,000	12.88%		6,510,000
5	王朝安	1,948,220	123,000	2,071,220	4.10%		2,071,220

6	徐德宝	1,545,500	-2,000	1,543,500	3.05%		1,543,500
7	中信证券股份有限公司 做市专用证券账户	1,532,650	-48,790	1,483,860	2.94%		1,483,860
8	广发证券股份有限公司 做市专用证券账户	528,150	-7,000	521,150	1.03%		521,150
9	赵西祥	439,000		439,000	0.87%	329,250	109,750
10	熊艳明	435,450		435,450	0.86%		435,450
合计		49,017,340	141,210	49,158,550	97.28%	27,445,365	21,713,185

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。截至报告期末，耿进奎持有济南格尚 10.33% 的股权，任济南格尚的监事，耿进括持有济南格尚 23.33% 的股权；耿进奎持有济南格尚第一大股东济南朗睿 30% 的股权，耿进括持有济南格尚第一大股东济南朗睿 40.7374% 的股权，任济南朗睿的监事。除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司股东耿进奎直接持有 13,249,500 股公司股份，占总股本的 26.22%，为公司控股股东。

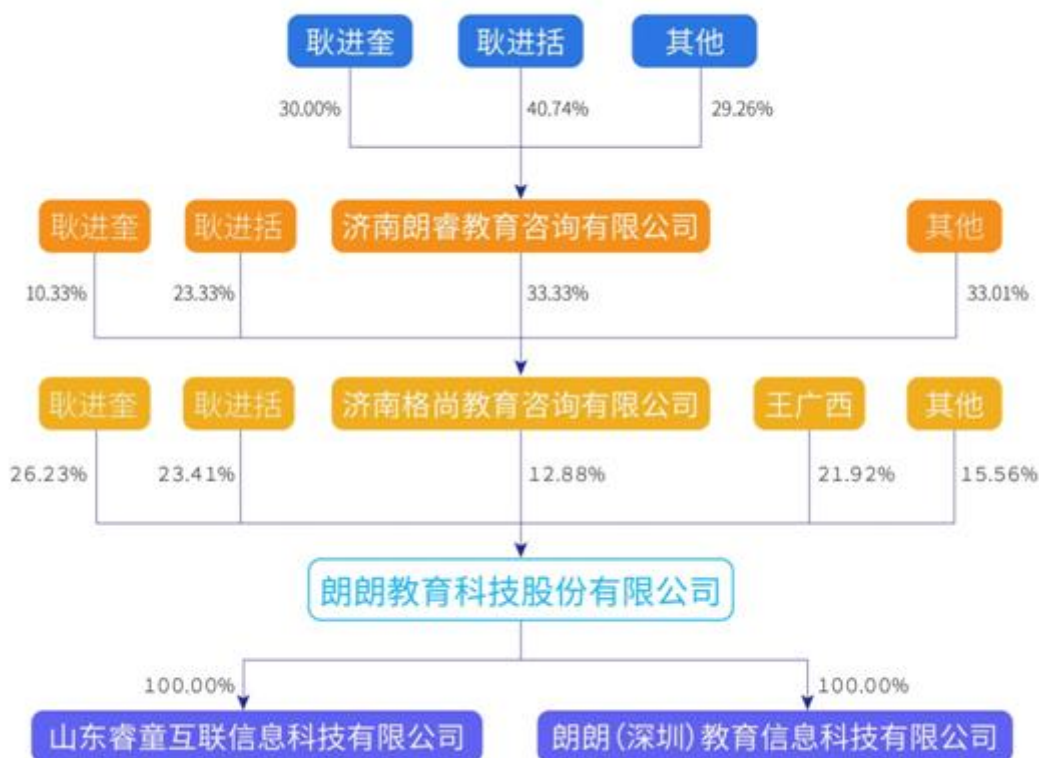
耿进奎，男，汉族，1979 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 9 月至 2000 年 7 月，就读于山东经济学院财政金融系财政学（税收方向）专业；2000 年 7 月至 2000 年 10 月，就职于山东山大华天事业发展总公司，任出纳；2000 年 10 月至 2001 年 2 月，就职于北京新华文化发展有限公司，任编辑；2001 年 2 月至 2006 年 10 月，就职于山东星火国际传媒集团有限公司，任产品总监；2006 年 10 月至 2007 年 5 月，筹建有限公司；2007 年 5 月至 2015 年 7 月，就职于有限公司，任执行董事；2015 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

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司股东耿进奎直接持 13,249,500 股公司股份，占总股本的 26.22%，公司股东耿进括直接持有 11,827,020 股公司股份，占总股本的 23.41%，耿进奎与耿进括系兄弟关系，两人合计直接持有公司 49.63% 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 33.66% 的股权，耿进奎持有济南朗睿 30.00% 的股权，耿进括持有济南朗睿 40.7374% 的股权，两人通过济南朗睿控制济南格尚 33.33% 的股权，两人通过济南格尚控制公司 12.88% 的股份；综上，两人合计控制公司 62.51% 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。

实际控制人持股情况如下图所示：



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，任公司董事兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	错行借款	招商银行济南朝山街银行	银行	3,000,000.00	2019年1月24日	2019年6月19日	5.65%
2	银行借款	招商银行济南朝山街银行	银行	5,000,000.00	2019年7月10日	2019年11月14日	5.65%
3	银行借款	招商银行济南朝山街银行	银行	5,000,000.00	2019年8月8日	2019年11月14日	5.65%
4	银行借款	招商银行济南朝山街银行	银行	2,000,000.00	2019年2月21日	2019年7月10日	5.4698%
5	银行借款	青岛银行济南高新支行	银行	8,000,000.00	2019年6月24日	2019年10月24日	6.09%
6	银行借款	东营银行济南分行	银行	3,000,000.00	2019年8月15日	2020年1月7日	7.20%

7	银行借款	齐鲁银行 无影山支行	银行	5,000,000.00	2019 年 12 月 3 日	2020 年 10 月 17 日	6.80%
合计	-	-	-	31,000,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
2019 年 4 月 26 日	3	0	0
合计	3	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公 司领薪
					起始日期	终止日期	
耿进奎	董事长	男	1979年5月	本科	2018年7月22日	2021年7月21日	是
耿进括	董事、总经理	男	1979年5月	本科	2018年7月22日	2021年7月21日	是
王广西	董事	男	1967年5月	专科	2018年7月22日	2021年7月21日	否
赵西祥	董事、副总经理	男	1977年8月	专科	2018年7月22日	2021年7月21日	是
江洪磊	董事、副总经理	男	1979年2月	专科	2018年7月22日	2021年7月21日	是
刘俊凤	监事会主席	女	1986年5月	本科	2018年7月22日	2021年7月21日	是
丁红蕾	职工代表监事	女	1985年9月	硕士	2018年7月22日	2021年7月21日	是
孙九涛	监事	男	1990年10月	初中	2018年7月22日	2021年7月21日	是
胡仙军	副总经理	男	1985年10月	硕士	2018年12月6日	2021年7月21日	是
胡清	财务总监	女	1983年12月	本科	2018年7月22日	2021年7月21日	是
朱丽萍	董事会秘书	女	1987年7月	硕士	2019年6月4日	2021年7月21日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							6

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:

耿进奎与耿进括系兄弟关系,除此之外,公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
耿进奎	董事长	13,249,500	2,000	13,251,500	26.23%	
耿进括	董事、总经理	11,753,020	74,000	11,827,020	23.41%	

王广西	董事	11,075,850		11,075,850	21.92%	
赵西祥	董事、副总经理	439,000		439,000	0.87%	
江洪磊	董事、副总经理					
刘俊凤	监事会主席					
丁红蕾	职工代表监事					
孙九涛	监事					
胡仙军	副总经理					
胡清	财务总监					
朱丽萍	董事会秘书					
合计	-	36,517,370	76,000	36,593,370	72.43%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
孙丽雯	董事会秘书	离任	无	辞职
朱丽萍	证券事务代表	新任	董事会秘书	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

朱丽萍，女，1987年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，中级会计师，中级经济师。2006年9月至2010年6月，就读于山东建筑大学会计学专业；2010年9月至2013年6月，就读于天津财经大学技术经济及管理专业；2013年7月至2014年9月，就职于山东联科新材料有限公司，任会计；2014年10月至2016年4月，任公司会计，2016年5月至2019年6月，任公司证券事务代表；

2019 年 6 月至今，任公司董事会秘书。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	20
培训人员	92	62
销售人员	60	50
研发人员	74	87
财务人员	16	16
员工总计	263	235

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	14	12
本科	160	139
专科	76	72
专科以下	13	12
员工总计	263	235

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、津贴及福利等，薪酬福利包括员工应享有的社会保险及带薪年假、产假、婚假、丧假、年休假期等。除基本工资外，在岗职工还享有岗位津贴、交通补助、效益提成、工龄奖等。公司依据未来的发展战略及经营目标，同时结合各部门、各岗位的特点制定了相应的奖惩结合的绩效管理考核办法和年终奖制度，将员工薪酬与公司经营目标达成情况相结合。

2、员工培训计划

公司不断完善培训体系，包括培训计划与人才培育项目，从不同层次、不同领域，通过不同形式、不同维度与方向加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间

岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为员工职业发展与个人规划搭建价值平台，同时确保公司战略目标的实现而提供坚实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工情况

报告期末不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、2020年3月19日，公司召开第二届监事会第九次会议，审议通过《关于<免去孙九涛先生公司监事职务>的议案》和《关于<选举聂玲艳女士担任公司监事>的议案》，上述议案已经2020年4月4日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过。

新任监事人员履历：

聂玲艳，女，1987年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年9月至2009年6月，就读于武汉大学编辑出版专业。2009年7月至2010年5月，自由职业；2010年6月至2013年9月，就职于山东泽瑞书业有限公司，任编辑；2013年10月至2018年1月，任公司编辑部副主任、主任；2018年2月至今，任公司产品总监。

2、2020年3月19日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于<选举倪浩嫣女士为公司第二届董事会独立董事>的议案》和《关于<选举孙文刚先生为公司第二届董事会独立董事>的议案》，上述议案已经2020年4月4日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过。

新任独立董事人员履历：

倪浩嫣，女，1968年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，山东大学法学硕士，教授，硕士生导师。2002年至今在山东政法学院任教。目前担任山东金诚医药集团股份有限公司和山东龙力生物科技股份有限公司两家公司的独立董事。

孙文刚，男，1973年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，东北财经大学管理学博士，副教授，硕士生导师，注册会计师，注册税务师，国际注册内部审计师，财政部内部控制标准委员会咨询专家。2005年至今在山东财经大学会计学院任教，现任山东财经大学会计学院副院长。目前未担任其他公司的独立董事。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，加强内控管理，确保公司规范运作。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，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行。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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，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，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相

关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。

在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，经董事会、股东大会审议对公司章程做了如下修订：

(1) 2019 年 8 月 23 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围暨修订<公司章程>的议案》，《公司章程》原第十二条公司经营范围减少了“知识产权代理”业务。

(2) 2019 年 11 月 15 日，公司召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围暨修订的议案》，《公司章程》原第十二条公司经营范围增加了“货物及技术进出口”业务。

(3) 2019 年 12 月 25 日，公司召开 2019 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司注册地址暨修订的议案》，《公司章程》原第四条公司住所变更为“中国（山东）自由贸易试验区济南片区工业南路 61-11 号山钢新天地广场 3 号楼”。

(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	10	<p>1、2019 年 1 月 16 日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于<朗朗教育科技股份有限公司股权激励方案>的议案》和《关于捐资成立山东未来学前教育研究院的议案》。</p> <p>2、2019 年 2 月 27 日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于<2018 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》等。</p> <p>3、2019 年 6 月 4 日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关</p>

		<p>于聘任朱丽萍女士担任公司董事会秘书的议案》。</p> <p>4、2019 年 12 月 10 日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于变更公司注册地址暨修订<公司章程>的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》等。</p>
监事会	4	<p>1、2019 年 2 月 27 日，公司召开第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年年度报告及年度报告摘要>的议案》等。</p> <p>2、2019 年 8 月 7 日，公司召开第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于<2019 年半年度报告>的议案》。</p>
股东大会	6	<p>1、2019 年 1 月 31 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<朗朗教育科技股份有限公司股权激励方案>的议案》。</p> <p>2、2019 年 3 月 20 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于<2018 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》等。</p> <p>3、2019 年 11 月 15 日，公司召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围暨修订<公司章程>的议案》。</p>

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(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，公司重大经营决策、投资决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，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。公司治理与《公司法》等相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中

进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

挂牌公司的《公司章程》和《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。董事会秘书或董事会授权的其他人为公司的对外发言人，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。挂牌公司应在全国股份转让系统公司要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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

1、资产独立

公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，公司房屋、无形资产等权属清晰，公司对此拥有合法的所有权和使用权。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法

独立纳税。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人不存在合署办公、混合经营的情形。

5、业务独立

公司拥有独立的专利、商标权等知识产权和独立的技术开发队伍，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉，亦未因与公司控股股东存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

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，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，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。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(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》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定具体的细节管理制度和流程，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。

报告期内，公司根据谨慎性原则对前期确认股份支付金额进行调整，公司已经对相关前期会计差错事项进行了追溯调整。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，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，从企业规范的角度进一步完善风险控制体系。

报告期内，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》和《信息披露管理制度》，报告期内公司存在前期会计差错更正事项，更正原因是根据谨慎性原则对前期确认股份支付金额进行调整，公司已经对相关前期会计差错事项进行了追溯调整。

公司将进一步规范信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性和公平性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2020〕4-19 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	2020-04-15
注册会计师姓名	晏莉、王春明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	250,000
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">天健审〔2020〕4-19 号</p> 朗朗教育科技股份有限公司全体股东： <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了朗朗教育科技股份有限公司（以下简称朗朗教育公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了朗朗教育公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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。审计报告的“注册会计师对财务报表审</p>	

计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于朗朗教育公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）（收入）、附注五（二）1（营业收入/营业成本）、财务报表附注十三（二）（按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细）。

朗朗教育公司的营业收入主要来自于图书销售。2019 年度，朗朗教育公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 16,301.04 万元，其中图书销售业务的营业收入为人民币 11,527.08 万元，占营业收入的 70.71%。

根据销售合同约定,朗朗教育公司与经销商合作方式均为买断式销售，公司根据其订货数量发货，在将产品交付给购货方并验收合格，产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。由于营业收入是朗朗教育公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）我们获取了朗朗教育公司与经销商签订的经销协议，对合同关键条款进行核实，如发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等；

（3）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至客户签收单、物流单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（4）我们获取了公司供应链系统中退换货的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；

（5）检查公司与经销商的合同、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据等资料；

（6）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额。

（二）销售费用-业务拓展费的确认

1. 事项描述

参见财务报表附注五（二）3（销售费用-业务拓展费）所述，朗朗教育公司销售费用中业务拓展费 2019 年度金额为 2,011.97 万元、占营业收入的 12.34%，2018 年度金额为 8,635.26 万元、占营业收入的 44.54%，与收入直接相关，且金额重大。鉴于此，我们将其作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对销售费用-业务拓展费的确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）我们通过询问公司相关人员，分析销售策略制定的合理性；

（2）我们测试了与销售费用-业务拓展费相关的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

（3）通过与收入金额的比对，分析、测算业务拓展费金额是否合理；

（4）以抽样方式对资产负债表日前后确认的业务拓展费核对至出库单等支持性文件，评价业务拓展费是否在恰当期间确认；

（5）向经销商函证与业务拓展费相关的发出商品的数量。

四、其他信息

朗朗教育公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估朗朗教育公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

朗朗教育公司治理层（以下简称治理层）负责监督朗朗教育公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包

含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对朗朗教育公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致朗朗教育公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就朗朗教育公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：晏莉 （项目合伙人）
中国 杭州	中国注册会计师：王春明
	二〇二〇年四月二十二日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019/12/31	2018/12/31
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	11,817,501.76	7,505,880.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	1,500,000.00	
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	五、（一）、3	38,539,813.64	30,946,808.74
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、4	1,515,112.71	1,897,654.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、5	247,251.72	807,304.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	46,448,745.80	69,798,315.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、7	157,138.63	1,318,080.22
流动资产合计		100,225,564.26	112,274,044.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)、8	45,283,313.11	996,218.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、9	60,546.94	115,339.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、10	3,068,759.20	
递延所得税资产	五、(一)、11	776,803.38	644,360.13
其他非流动资产	五、(一)、12		41,488,844.00
非流动资产合计		49,189,422.63	43,244,761.32
资产总计		149,414,986.89	155,518,806.19
流动负债：			
短期借款	五、(一)、13	8,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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)、14	6,542,186.58	9,329,998.36
预收款项	五、(一)、15	699,888.35	6,480,771.94
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、16	1,863,147.32	2,335,931.50
应交税费	五、(一)、17	1,851,306.92	83,803.18
其他应付款	五、(一)、18	6,001,442.60	6,858,300.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		24,957,971.77	40,088,804.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一）、19	18,591,818.58	20,130,124.02
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（一）、20	2,298,942.35	2,077,154.70
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,890,760.93	22,207,278.72
负债合计		45,848,732.70	62,296,083.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、21	50,530,000.00	50,530,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、22	13,067,495.16	11,274,695.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、23	8,550,815.12	6,089,643.17
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、24	31,417,943.91	25,328,384.16
归属于母公司所有者权益合计		103,566,254.19	93,222,722.49
少数股东权益			
所有者权益合计		103,566,254.19	93,222,722.49
负债和所有者权益总计		149,414,986.89	155,518,806.19

法定代表人：耿进括

主管会计工作负责人：胡清

会计机构负责人：胡清

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019/12/31	2018/12/31
流动资产：			
货币资金		11,344,870.02	7,256,007.11
交易性金融资产			

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	十四、(一)、1	38,538,778.19	30,898,224.19
应收款项融资			
预付款项		2,089,722.71	1,883,568.37
其他应收款	十四、(一)、2	1,234,053.32	2,141,250.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,286,567.74	69,600,032.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		157,138.63	1,317,437.22
流动资产合计		99,651,130.61	113,096,519.94
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、(一)、3	5,909,772.39	3,909,772.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		45,151,798.32	847,942.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		60,546.94	115,339.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,068,759.20	
递延所得税资产		776,803.38	644,360.13
其他非流动资产			41,488,844.00
非流动资产合计		54,967,680.23	47,006,258.05
资产总计		154,618,810.84	160,102,777.99
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
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		6,542,186.58	9,356,880.11
预收款项		698,984.09	6,480,771.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,507,436.67	2,213,782.62
应交税费		1,848,923.84	79,865.40
其他应付款		5,979,100.00	6,858,300.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		24,576,631.18	39,989,600.07
非流动负债：			
长期借款		18,591,818.58	20,130,124.02
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,298,942.35	2,077,154.70
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,890,760.93	22,207,278.72
负债合计		45,467,392.11	62,196,878.79
所有者权益：			
股本		50,530,000.00	50,530,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,977,267.55	11,184,467.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,550,815.12	6,089,643.17
一般风险准备			
未分配利润		37,093,336.06	30,101,788.48
所有者权益合计		109,151,418.73	97,905,899.20
负债和所有者权益合计		154,618,810.84	160,102,777.99

法定代表人：耿进括

主管会计工作负责人：胡清

会计机构负责人：胡清

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、(二)、1	163,010,423.70	193,862,623.67
其中：营业收入	五、(二)、1	163,010,423.70	193,862,623.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		137,106,160.53	169,092,734.51
其中：营业成本	五、(二)、1	73,240,467.53	40,105,649.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	13,905.70	190,598.55
销售费用	五、(二)、3	38,124,882.76	104,265,208.67
管理费用	五、(二)、4	10,518,356.47	12,489,196.48
研发费用	五、(二)、5	13,200,800.74	11,281,892.71
财务费用	五、(二)、6	2,007,747.33	760,188.28
其中：利息费用		2,050,232.63	861,080.59
利息收入		57,379.61	115,487.58
加：其他收益	五、(二)、7	2,447,680.09	137,959.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8		247,008.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-393,349.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-639,268.82	-680,562.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	2,765.03	-335.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,322,090.42	24,473,959.41
加：营业外收入	五、(二)、12	39,456.65	101,722.23
减：营业外支出	五、(二)、13	20,200.08	213,869.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,341,346.99	24,361,811.86
减：所得税费用	五、(二)、14	3,631,615.29	3,644,255.35

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,709,731.70	20,717,556.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,709,731.70	20,717,556.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,709,731.70	20,717,556.51
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,709,731.70	20,717,556.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,709,731.70	20,717,556.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.41

法定代表人：耿进括

主管会计工作负责人：胡清

会计机构负责人：胡清

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、（二）、1	162,168,607.44	193,435,256.23
减：营业成本	十四、（二）、1	73,080,461.98	40,052,619.95
税金及附加		13,027.70	188,940.16
销售费用		38,034,049.69	104,066,478.05

管理费用		9,670,070.26	11,522,188.35
研发费用	十四、(二)、2	12,542,538.35	10,898,363.29
财务费用		2,011,089.54	758,438.69
其中：利息费用		2,050,232.63	861,080.59
利息收入		52,082.06	114,918.03
加：其他收益		2,446,175.41	137,959.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(二)、3		247,008.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-395,634.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-639,268.82	-679,802.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,765.03	-335.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,231,406.99	25,653,058.12
加：营业外收入		32,078.00	91,356.17
减：营业外支出		20,150.17	213,869.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,243,334.82	25,530,544.51
减：所得税费用		3,631,615.29	3,644,255.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,611,719.53	21,886,289.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,611,719.53	21,886,289.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		24,611,719.53	21,886,289.16
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：耿进括

主管会计工作负责人：胡清

会计机构负责人：胡清

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		155,188,736.89	163,011,000.70
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,246,699.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	4,214,392.86	5,199,407.38
经营活动现金流入小计		159,403,129.75	169,457,107.59
购买商品、接受劳务支付的现金		76,887,675.19	119,082,603.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,914,670.53	22,139,865.52
支付的各项税费		1,748,182.33	5,681,286.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	20,740,140.72	21,613,106.38
经营活动现金流出小计		121,290,668.77	168,516,862.11
经营活动产生的现金流量净额		38,112,460.98	940,245.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			247,008.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,712.07	5,000.00
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	五、(三)、3		40,000,000.00

投资活动现金流入小计		17,712.07	40,252,008.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,366,369.65	41,784,353.90
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	五、(三)、4	1,500,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		7,866,369.65	71,784,353.90
投资活动产生的现金流量净额		-7,848,657.58	-31,532,344.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,000,000.00	56,640,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,000,000.00	56,640,000.00
偿还债务支付的现金		39,538,305.44	21,509,875.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,413,876.63	16,320,080.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		56,952,182.07	37,829,956.57
筹资活动产生的现金流量净额		-25,952,182.07	18,810,043.43
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		4,311,621.33	-11,782,056.05
加：期初现金及现金等价物余额		7,505,880.43	19,287,936.48
六、期末现金及现金等价物余额		11,817,501.76	7,505,880.43

法定代表人：耿进括

主管会计工作负责人：胡清

会计机构负责人：胡清

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		154,245,836.36	162,561,445.66
收到的税费返还			1,246,699.51
收到其他与经营活动有关的现金		4,344,210.17	5,188,249.05
经营活动现金流入小计		158,590,046.53	168,996,394.22
购买商品、接受劳务支付的现金		78,945,208.56	120,095,049.17
支付给职工以及为职工支付的现金		19,679,100.66	20,665,121.48
支付的各项税费		1,732,662.23	5,634,867.51
支付其他与经营活动有关的现金		19,859,987.52	21,245,087.40
经营活动现金流出小计		120,216,958.97	167,640,125.56
经营活动产生的现金流量净额		38,373,087.56	1,356,268.66
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			247,008.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,712.07	5,000.00
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			40,000,000.00
投资活动现金流入小计		17,712.07	40,252,008.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,349,754.65	41,776,013.90
投资支付的现金		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			30,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,349,754.65	71,776,013.90
投资活动产生的现金流量净额		-8,332,042.58	-31,524,004.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,000,000.00	56,640,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,000,000.00	56,640,000.00
偿还债务支付的现金		39,538,305.44	21,509,875.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,413,876.63	16,320,080.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		56,952,182.07	37,829,956.57
筹资活动产生的现金流量净额		-25,952,182.07	18,810,043.43
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		4,088,862.91	-11,357,692.87
加：期初现金及现金等价物余额		7,256,007.11	18,613,699.98
六、期末现金及现金等价物余额		11,344,870.02	7,256,007.11

法定代表人：耿进括

主管会计工作负责人：胡清

会计机构负责人：胡清

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	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 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,530,000.00				11,274,695.16				6,089,643.17		25,328,384.16		93,222,722.49
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	50,530,000.00				11,274,695.16				6,089,643.17		25,328,384.16		93,222,722.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,792,800.00				2,461,171.95		6,089,559.75		10,343,531.70
（一）综合收益总额											23,709,731.70		23,709,731.70
（二）所有者投入和减少资本					1,792,800.00								1,792,800.00
1. 股东投入的普通股													
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					1,792,800.00								1,792,800.00
4. 其他													
（三）利润分配									2,461,171.95		-17,620,171.95		-15,159,000.00

1.提取盈余公积									2,461,171.95	-2,461,171.95		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-15,159,000.00	-15,159,000.00	
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,530,000.00				13,067,495.16				8,550,815.12	31,417,943.91	103,566,254.19	

项目	2018 年											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										

					益		备		
一、上年期末余额	50,530,000.00			4,939,995.16		4,080,134.25	23,570,536.57	83,120,665.98	
加：会计政策变更								0	
前期差错更正				1,791,200.00		-179,120.00	-1,612,080.00		
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	50,530,000.00			6,731,195.16		3,901,014.25	21,958,456.57	83,120,665.98	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				4,543,500.00		2,188,628.92	3,369,927.59	10,102,056.51	
（一）综合收益总额							20,717,556.51	20,717,556.51	
（二）所有者投入和减少资本				4,543,500.00				4,543,500.00	
1.股东投入的普通股									
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				4,543,500.00				4,543,500.00	
4.其他									
（三）利润分配						2,188,628.92	-17,347,628.92	-15,159,000.00	
1.提取盈余公积						2,188,628.92	-2,188,628.92		
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配							-15,159,000.00	-15,159,000.00	
4.其他									
（四）所有者权益内部结转									
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.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									

6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	50,530,000.00				11,274,695.16			6,089,643.17	25,328,384.16		93,222,722.49

法定代表人：耿进括

主管会计工作负责人：胡清

会计机构负责人：胡清

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,530,000.00				11,184,467.55				6,089,643.17		30,101,788.48	97,905,899.20
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,530,000.00				11,184,467.55				6,089,643.17		30,101,788.48	97,905,899.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,792,800.00				2,461,171.95		6,991,547.58	11,245,519.53
(一) 综合收益总额											24,611,719.53	24,611,719.53
(二) 所有者投入和减少资本					1,792,800.00							1,792,800.00

1. 股东投入的普通股												
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					1,792,800.00							1,792,800.00
4. 其他												
(三) 利润分配								2,461,171.95	-17,620,171.95			-15,159,000.00
1. 提取盈余公积								2,461,171.95	-2,461,171.95			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,159,000.00		-15,159,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,530,000.00				12,977,267.55			8,550,815.12	37,093,336.06			109,151,418.73

项目	2018 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,530,000.00				4,849,767.55				4,080,134.25		27,175,208.24	86,635,110.04
加：会计政策变更												0
前期差错更正					1,791,200.00				-179,120.00		-1,612,080.00	
其他												
二、本年期初余额	50,530,000.00				6,640,967.55				3,901,014.25		25,563,128.24	86,635,110.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,543,500.00				2,188,628.92		4,538,660.24	11,270,789.16
（一）综合收益总额											21,886,289.16	21,886,289.16
（二）所有者投入和减少资本					4,543,500.00							4,543,500.00
1. 股东投入的普通股												
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					4,543,500.00							4,543,500.00
4. 其他												
（三）利润分配									2,188,628.92		-17,347,628.92	-15,159,000.00
1. 提取盈余公积									2,188,628.92		-2,188,628.92	
2. 提取一般风险准备											-15,159,000.00	-15,159,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	50,530,000.00				11,184,467.55				6,089,643.17		30,101,788.48	97,905,899.20

法定代表人：耿进括

主管会计工作负责人：胡清

会计机构负责人：胡清

三、 财务报表附注

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

朗朗教育科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经济南高新技术产业开发区管委会市场监管局批准，由耿进奎、耿进括、徐德宝、王广西、济南格尚教育咨询有限公司、赵西祥发起设立，于 2007 年 5 月 18 日在济南市工商行政管理局登记注册，总部位于山东省济南市。公司现持有统一社会信用代码为 91370100798879439Y 的营业执照，注册资本 5,053.00 万元，股份总数 5,053 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 12 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属文化、体育和娱乐业-新闻和出版业-出版业-图书出版行业。公司的主要经营活动为向幼儿园提供整体解决方案。产品主要有学习活动材料，交互智能平板等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 22 日第二届董事会第二十次会议批准对外报出。

本公司将山东睿童互联信息科技有限公司、朗朗（深圳）教育信息科技有限公司和山东未来学前教育研究院三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六和七之说明。

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 个月内的持续经营能力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金融工具减值、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三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

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

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经

信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——备用金组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00

3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）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、处在生产过程中的在产品、在生产过程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

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（1）于本公司的图书材料，采用按库龄分析法并结合个别认定法计提存货跌价准备，库龄分析法按照期末库龄、库存图书码洋的下列比例计提存货跌价准备：

库 龄	计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	0.00
1-2 年	3.00
2-3 年	5.00
3 年以上	10.00

对图书材料进行个别认定，个别认定单项计提的标准是以改版、下架等为依据，改版、下架的产品基本不再进行销售，公司对改版、下架产品在扣除产品总成本的 3%后全额计提跌价准备。所有各类图书存货跌价准备的累计提取额不得超过实际成本。

（2）玩教具装备等库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，确定其可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 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，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。

(十一) 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	5.00	2.38
通用设备	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

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入

相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括软件使用权等，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）
软件使用权	3

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。

(十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、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。

(十五) 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。

（十六）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。

（十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义

务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十八）股份支付

1. 股份支付的种类

权益结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（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，并按已经发生的成本占估计总成本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。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售图书、教学用一体机等产品。公司与经销商合作方式均为买断式销售，公司根据其订货数量发货，在将产品交付给购货方并验收合格，产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

（二十）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产

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。

(二十三) 重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	30,946,808.74	应收票据	
		应收账款	30,946,808.74
应付票据及应付账款	9,329,998.36	应付票据	
		应付账款	9,329,998.36

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其

他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	7,505,880.43		7,505,880.43
应收账款	30,946,808.74		30,946,808.74
其他应收款	807,304.69		807,304.69
递延所得税资产	644,360.13		644,360.13
短期借款	15,000,000.00		15,000,000.00
应付账款	9,329,998.36		9,329,998.36
其他应付款	6,858,300.00		6,858,300.00
长期借款	20,130,124.02		20,130,124.02
未分配利润	25,328,384.16		25,328,384.16
盈余公积	6,089,643.17		6,089,643.17

2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	7,505,880.43	摊余成本	7,505,880.43
应收账款	贷款和应收款项	30,946,808.74	摊余成本	30,946,808.74
其他应收款	贷款和应收款项	807,304.69	摊余成本	807,304.69
短期借款	其他金融负债	15,000,000.00	摊余成本	15,000,000.00
应付账款	其他金融负债	9,329,998.36	摊余成本	9,329,998.36
其他应付款	其他金融负债	6,858,300.00	摊余成本	6,858,300.00
长期借款	其他金融负债	20,130,124.02	摊余成本	20,130,124.02

3) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新 计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
A. 金融资产				
摊余成本				
货币资金	7,505,880.43			7,505,880.43
应收账款	30,946,808.74			30,946,808.74
其他应收款	807,304.69			807,304.69
以摊余成本计量的总金融资产	39,259,993.86			39,259,993.86

B. 金融负债

摊余成本

短期借款	15,000,000.00			15,000,000.00
应付账款	9,329,998.36			9,329,998.36
其他应付款	6,858,300.00			6,858,300.00
长期借款	20,130,124.02			20,130,124.02
以摊余成本计量的总金融负债	51,318,422.38			51,318,422.38

4) 2019 年 1 月 1 日, 公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则计提损失准备 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款	1,998,030.28			1,998,030.28
其他应收款	262,630.57			262,630.57

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。执行上述企业会计准则对公司财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%
地方水利建设基金	应缴流转税税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

[注]: 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号), 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16% 和 10% 税率的, 税率分别调整为 13%、9%, 自 2019 年 4 月 1 日起执行。

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%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部国家税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财税〔2018〕53 号), 公司自 2018 年 1 月 1 日年至 2020 年 12 月 31 日, 免征图书批发、零售环节增值税。

2. 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 1 月 1 日至 2019 年 12 月 15 日, 按 15% 的税率计缴企业所得税。证书到期后, 经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局评审, 取得新一期高新技术企业证书(编号为 GR201937000594), 自 2019

年 12 月 15 日至 2022 年 12 月 15 日，按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 山东省人民政府办公厅 2017 年 5 月 22 日印发的《关于进一步清理规范政府性基金和行政事业性收费的通知》（鲁政办字〔2017〕83 号）规定：山东省从 2017 年 6 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，减半征收地方水利建设基金，即对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由按照增值税、消费税实际缴纳额的 1% 调整为 0.5%。

4. 财税〔2016〕12 号（财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知）第一条：从 2016 年 2 月 1 日起，月销售额不超过 10 万元的增值税小规模纳税人，免征教育费附加和地方教育附加。

5. 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），为支持小微企业发展，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2019 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2019 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2019 年度，上年同期指 2018 年度。母公司同。

（一）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	128,627.24	68,496.02
银行存款	11,489,580.96	7,194,799.16
其他货币资金	199,293.56	242,585.25
合 计	11,817,501.76	7,505,880.43

（2）其他说明

其他货币资金期初数包括线上交易账户余额 242,585.25 元；期末数包括线上交易账户余额 199,293.56 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,500,000.00	
其中：非保本浮动收益理财	1,500,000.00	

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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,661,561.73	100.00	2,121,748.09	5.22	38,539,813.64
合计	40,661,561.73	100.00	2,121,748.09	5.22	38,539,813.64

(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 (%)	
单项计提坏账准备	299,107.72	0.91	299,107.72	100.00	
按组合计提坏账准备	32,645,731.30	99.09	1,698,922.56	5.20	30,946,808.74
合计	32,944,839.02	100.00	1,998,030.28	6.06	30,946,808.74

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	40,661,561.73	2,121,748.09	5.22
小计	40,661,561.73	2,121,748.09	5.22

3) 账龄组合, 采用账龄损失率对照表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	40,185,783.29	2,009,289.17	5.00
1-2 年	176,219.90	17,621.99	10.00
2-3 年	278,937.01	83,681.10	30.00
3-4 年	17,804.64	8,902.32	50.00
4-5 年	2,816.89	2,253.51	80.00
小计	40,661,561.73	2,121,748.09	5.22

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	299,107.72					299,107.72		
按组合计提坏账准备	1,698,922.56	422,825.53					2,121,748.09	
小计	1,998,030.28	422,825.53				299,107.72	2,121,748.09	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 299,107.72 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
武家喜	货款	299,107.72	诉讼判决已过执行时效		否
小计		299,107.72			

(4) 期末应收账款金额前 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
客户三	1,545,687.44	3.80	77,284.37
客户四	1,206,231.21	2.97	60,311.56
客户六	1,198,932.94	2.95	59,946.65
客户七	1,066,384.38	2.62	53,319.22

客户八	989,373.93	2.43	49,468.70
小计	6,006,609.90	14.77	300,330.50

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,515,112.71	100.00		1,515,112.71	1,897,654.95	100.00		1,897,654.95
合 计	1,515,112.71	100.00		1,515,112.71	1,897,654.95	100.00		1,897,654.95

(2) 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商一	413,426.84	27.29
供应商六	149,708.00	9.88
供应商七	97,903.52	6.46
供应商八	87,901.67	5.80
供应商九	58,585.50	3.87
小 计	807,525.53	53.30

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 (%)	
单项计提坏账准备	220,140.85	45.82	220,140.85	100.00	
其中：其他应收款	220,140.85	45.82	220,140.85	100.00	
按组合计提坏账准备	260,264.96	54.18	13,013.24	5.00	247,251.72
其中：其他应收款	260,264.96	54.18	13,013.24	5.00	247,251.72
合 计	480,405.81	100.00	233,154.09	48.53	247,251.72

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 (%)	
单项计提坏账准备	220,140.85	20.58	220,140.85	100.00	
其中：其他应收款	220,140.85	20.58	220,140.85	100.00	
按组合计提坏账准备	849,794.41	79.42	42,489.72	5.00	807,304.69
其中：其他应收款	849,794.41	79.42	42,489.72	5.00	807,304.69
合 计	1,069,935.26	100.00	262,630.57	24.55	807,304.69

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郭俊荣	220,140.85	220,140.85	100.00	长期拖欠物流赔偿款
小 计	220,140.85	220,140.85	100.00	

3) 采用组合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 (%)
应收暂付款组合	102,898.96	5,144.94	5.00
备用金组合	49,880.00	2,494.00	5.00
押金保证金组合	107,486.00	5,374.30	5.00
小 计	260,264.96	13,013.24	5.00

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	184,698.96
1-2 年	24,400.00
2-3 年	17,000.00
3-4 年	34,166.00
5 年以上	220,140.85
小 计	480,405.81

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	42,489.72		220,140.85	262,630.57
期初数在本期 转入第二阶段				
本期转回	29,476.48			29,476.48
期末数	13,013.24		220,140.85	233,154.09

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
索赔款	220,140.85	220,140.85
押金保证金	107,486.00	715,100.70
应收暂付款	102,898.96	134,693.71
备用金	49,880.00	
合 计	480,405.81	1,069,935.26

(5) 期末其他应收款金额前 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
郭俊荣	赔偿款	220,140.85	5 年以上	45.82	220,140.85
社会保险费	应收暂付款	66,810.99	1 年以内	13.91	3,340.55
韩文丽	备用金	30,000.00	1 年以内	6.24	1,500.00
住房公积金	应收暂付款	27,415.50	1 年以内	5.71	1,370.78
济南德盛物业管理有限公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内	4.16	1,000.00
小 计		364,367.34		75.84	227,352.18

6. 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
原材料	6,984,368.16		6,984,368.16	878,398.66		878,398.66

库存商品	37,225,183.98	758,053.26	36,467,130.72	40,619,054.41	223,106.28	40,395,948.13
发出商品	621,296.82		621,296.82	18,339,403.45		18,339,403.45
委托加工物资	2,375,950.10		2,375,950.10	10,184,565.60		10,184,565.60
合计	47,206,799.06	758,053.26	46,448,745.80	70,021,422.12	223,106.28	69,798,315.84

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	223,106.28	639,268.82		104,321.84		758,053.26
小 计	223,106.28	639,268.82		104,321.84		758,053.26

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	157,138.63	1,051,446.49
预交所得税		266,633.73
合 计	157,138.63	1,318,080.22

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数		1,370,719.80	681,682.90	2,052,402.70
本期增加金额	43,656,782.76	630,222.59	375,654.86	44,662,660.21
1) 购置	43,656,782.76	630,222.59	375,654.86	44,662,660.21
本期减少金额		21,991.85		21,991.85
1) 处置或报废		21,991.85		21,991.85
期末数	43,656,782.76	1,978,950.54	1,057,337.76	46,693,071.06
累计折旧				
期初数		850,056.49	206,128.09	1,056,184.58
本期增加金额	9,805.05	224,762.03	122,528.66	357,095.74
1) 计提	9,805.05	224,762.03	122,528.66	357,095.74
本期减少金额		3,522.37		3,522.37
1) 处置或报废		3,522.37		3,522.37
期末数	9,805.05	1,071,296.15	328,656.75	1,409,757.95
账面价值				
期末账面价值	43,646,977.71	907,654.39	728,681.01	45,283,313.11
期初账面价值		520,663.31	475,554.81	996,218.12

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼	41,051,939.66	手续尚在办理中
小 计	41,051,939.66	

9. 无形资产

项 目	软件使用权	合 计
账面原值		
期初数	302,793.10	302,793.10

本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	302,793.10	302,793.10
累计摊销		
期初数	187,454.03	187,454.03
本期增加金额	54,792.13	54,792.13
1) 计提	54,792.13	54,792.13
本期减少金额		
期末数	242,246.16	242,246.16
账面价值		
期末账面价值	60,546.94	60,546.94
期初账面价值	115,339.07	115,339.07

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		3,068,759.20			3,068,759.20
合 计		3,068,759.20			3,068,759.20

11. 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
应收账款坏账准备	2,121,748.09	318,254.04	1,998,030.28	299,320.98
存货跌价准备	758,053.26	113,707.99	223,106.28	33,465.94
预计负债	2,298,942.35	344,841.35	2,077,154.70	311,573.21
合 计	5,178,743.70	776,803.38	4,298,291.26	644,360.13

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	233,154.09	262,630.57
可抵扣亏损	5,329,049.99	4,696,301.35
小 计	5,562,204.08	4,958,931.92

(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	65,146.82	95,108.31	
2021 年	1,658,287.85	1,658,287.85	
2022 年	1,775,033.71	1,775,033.71	
2023 年	1,167,871.48	1,167,871.48	
2024 年	662,710.13		
小 计	5,329,049.99	4,696,301.35	

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款		41,488,844.00
合 计		41,488,844.00

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	8,000,000.00	15,000,000.00
合 计	8,000,000.00	15,000,000.00

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	6,165,800.08	9,026,925.36
费用	376,386.50	303,073.00
合 计	6,542,186.58	9,329,998.36

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	698,984.09	6,480,771.94
服务收入	904.26	
合 计	699,888.35	6,480,771.94

16. 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	2,335,931.50	19,891,268.86	20,364,053.04	1,863,147.32
离职后福利—设定提存计划		1,531,885.65	1,531,885.65	
辞退福利		10,000.00	10,000.00	
合 计	2,335,931.50	21,433,154.51	21,905,938.69	1,863,147.32

(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	2,335,931.50	18,246,124.72	18,718,908.90	1,863,147.32
职工福利费		318,683.04	318,683.04	
社会保险费		951,748.30	951,748.30	
其中：医疗保险费		846,135.71	846,135.71	
工伤保险费		17,692.33	17,692.33	
生育保险费		87,920.26	87,920.26	
住房公积金		374,712.80	374,712.80	
小 计	2,335,931.50	19,891,268.86	20,364,053.04	1,863,147.32

(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		1,470,287.58	1,470,287.58	
失业保险费		61,598.07	61,598.07	
小 计		1,531,885.65	1,531,885.65	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,766,562.58	
印花税	66,297.30	55,069.60

代扣代缴个人所得税	16,063.96	24,795.80
增值税	2,280.66	3,680.17
城市维护建设税	89.62	257.61
地方水利建设基金	12.80	
合计	1,851,306.92	83,803.18

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	5,979,100.00	6,858,300.00
其他	22,342.60	
合计	6,001,442.60	6,858,300.00

19. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	18,591,818.58	20,130,124.02
合计	18,591,818.58	20,130,124.02

20. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
预计退货	2,298,942.35	2,077,154.70	根据合同约定退货率合理预计形成
合计	2,298,942.35	2,077,154.70	

21. 股本

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	50,530,000						50,530,000

22. 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
资本溢价（股本溢价）	256,589.16			256,589.16
其他资本公积	11,018,106.00	1,792,800.00		12,810,906.00
合计	11,274,695.16	1,792,800.00		13,067,495.16

(2) 其他说明

其他资本公积本年增加 1,792,800.00 元增减变动原因详见附注十股份支付之说明。

23. 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	6,089,643.17	2,461,171.95		8,550,815.12
合计	6,089,643.17	2,461,171.95		8,550,815.12

(2) 其他说明

根据 2019 年度母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积 2,461,171.95 元。

24. 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	31,029,614.16	23,570,536.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,701,230.00	-1,612,080.00
调整后期初未分配利润	25,328,384.16	21,958,456.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,709,731.70	20,717,556.51
减：提取法定盈余公积	2,461,171.95	2,188,628.92
应付普通股股利	15,159,000.00	15,159,000.00
期末未分配利润	31,417,943.91	25,328,384.16

(2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润-5,701,230.00 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	163,010,423.70	73,240,467.53	193,862,623.67	40,105,649.82
合 计	163,010,423.70	73,240,467.53	193,862,623.67	40,105,649.82

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税	11,227.70	55,119.61
车船税	1,800.00	
城市维护建设税	676.50	76,586.90
教育费附加	78.64	32,122.93
地方教育附加	52.43	21,415.29
地方水利建设基金	70.43	5,353.82
合 计	13,905.70	190,598.55

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
业务拓展费	20,119,709.58	86,352,569.33
职工薪酬	7,758,015.59	8,860,690.60
差旅费	2,900,276.26	2,366,489.38
运输费	2,078,611.30	2,389,671.31
租赁费	1,610,065.35	1,487,342.74
会议费	1,364,084.02	1,152,350.32
招待费	1,100,134.16	824,988.90
办公费	46,358.99	46,673.65
其他	1,147,627.51	784,432.44

合 计	38,124,882.76	104,265,208.67
-----	---------------	----------------

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,520,840.15	3,857,286.97
租赁费	1,503,320.36	1,550,115.02
股份支付	1,792,800.00	4,543,500.00
招待费	481,429.85	445,055.76
鉴证咨询费	886,321.96	744,279.17
办公费	267,687.24	222,631.21
差旅费	358,571.83	183,106.94
会议费	257,400.75	166,049.50
固定资产折旧	219,789.62	189,936.96
其他	1,230,194.71	587,234.95
合 计	10,518,356.47	12,489,196.48

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费	10,154,298.77	8,228,578.21
外部研发费	1,020,658.49	158,320.50
直接投入费用	408,549.24	313,785.89
制作设计费	197,778.40	894,092.69
折旧摊销费	175,056.03	366,488.88
其他费用	1,244,459.81	1,320,626.54
合 计	13,200,800.74	11,281,892.71

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,050,232.63	861,080.59
减：利息收入	57,379.61	115,487.58
手续费	10,234.31	9,883.19
其他	4,660.00	4,712.08
合 计	2,007,747.33	760,188.28

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	2,432,900.00	132,780.00	2,432,900.00
代扣个人所得税手续费返还	13,275.41	5,179.74	13,275.41
增值税减免	1,504.68		1,504.68
合 计	2,447,680.09	137,959.74	2,447,680.09

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五（四）2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益		247,008.94

合 计		247,008.94
-----	--	------------

9. 信用减值损失

项 目	本期数	
坏账损失		-393,349.05
合 计		-393,349.05

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-457,456.67
存货跌价损失	-639,268.82	-223,106.28
合 计	-639,268.82	-680,562.95

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,765.03	-335.48	2,765.03
合 计	2,765.03	-335.48	2,765.03

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
社会经费补助	10,000.00		10,000.00
废品收入		26,700.00	
质量扣款	5,078.00	42,000.00	5,078.00
其他	24,378.65	33,022.23	24,378.65
合 计	39,456.65	101,722.23	39,456.65

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		209,584.26	
其他	20,200.08	4,285.52	20,200.08
合 计	20,200.08	213,869.78	20,200.08

14. 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	3,764,058.54	3,764,000.60
递延所得税费用	-132,443.25	-119,745.25
合 计	3,631,615.29	3,644,255.35

(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	27,341,346.99	24,361,811.86
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,101,202.05	3,654,271.78
子公司适用不同税率的影响	-36,958.46	-116,873.27

调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	744,542.07	1,004,026.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,248.75	
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	173,628.14	292,398.46
研发支出加计扣除的影响	-1,349,549.76	-1,189,567.90
所得税费用	3,631,615.29	3,644,255.35

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	2,637,620.00	432,780.00
押金保证金	1,379,154.70	4,645,960.06
利息收入	57,379.61	115,487.58
其他	140,238.55	5,179.74
合 计	4,214,392.86	5,199,407.38

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	20,331,918.00	17,794,171.95
押金保证金	408,222.72	3,818,934.43
合 计	20,740,140.72	21,613,106.38

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		40,000,000.00
合 计		40,000,000.00

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	1,500,000.00	30,000,000.00
合 计	1,500,000.00	30,000,000.00

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	23,709,731.70	20,717,556.51
加: 资产减值准备	1,032,617.87	680,562.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	357,095.74	368,332.36
无形资产摊销	54,792.13	74,982.78
长期待摊费用摊销		16,934,551.92
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)	-2,765.03	335.48
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）	2,254,952.63	1,161,080.59
投资损失（收益以“-”号填列）		-247,008.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-132,443.25	-119,745.25
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）	23,349,570.04	-13,634,740.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,351,301.97	-7,613,042.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,952,588.88	-21,926,120.04
其他	1,792,800.00	4,543,500.00
经营活动产生的现金流量净额	38,112,460.98	940,245.48
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,817,501.76	7,505,880.43
减: 现金的期初余额	7,505,880.43	19,287,936.48
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	4,311,621.33	-11,782,056.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	11,817,501.76	7,505,880.43
其中: 库存现金	128,627.24	68,496.02
可随时用于支付的银行存款	11,489,580.96	7,194,799.16
可随时用于支付的其他货币资金	199,293.56	242,585.25
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	11,817,501.76	7,505,880.43

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	41,051,939.66	借款抵押
合 计	41,051,939.66	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业上市云专项引导资金	888,200.00	其他收益	
科技发展计划资金	524,600.00	其他收益	
瞪羚企业奖励款	500,000.00	其他收益	
瞪羚企业奖励款	500,000.00	其他收益	
企业研究开发财政补助	17,700.00	其他收益	
增值税返还	2,400.00	其他收益	
小 计	2,432,900.00		

2) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
财政贴息		204,720.00	204,720.00		财务费用	
小计		204,720.00	204,720.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,637,620.00 元。

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
山东未来学前教育研究院	设立	2019-2-22	2,000,000.00	100.00

七、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		直接投资
山东未来学前教育研究院	济南市	济南市	民办非企业	100.00		直接投资

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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济

或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

3) 上限标准为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3 及五（一）5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 14.77%（2018 年 12 月 31 日：25.21%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

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
银行借款	26,591,818.58	32,564,815.25	11,149,576.89	5,586,583.92	15,828,654.44
应付账款	6,542,186.58	6,542,186.58	6,542,186.58		
其他应付款	6,001,442.60	6,001,442.60	6,001,442.60		
小 计	39,135,447.76	45,108,444.43	23,693,206.07	5,586,583.92	15,828,654.44

(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
银行借款	35,130,124.02	42,709,426.80	18,500,896.48	5,586,583.92	18,621,946.40
应付账款	9,329,998.36	9,329,998.36	9,329,998.36		
其他应付款	6,858,300.00	6,858,300.00	6,858,300.00		
小 计	51,318,422.38	58,897,725.16	34,689,194.84	5,586,583.92	18,621,946.40

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

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、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人为耿进奎、耿进括，分别直接持有本公司 26.23% 和 23.41% 的股份，合计 49.64%。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方姓名	其他关联方与本公司关系
山东中教信息科技有限公司	公司董事王广西之侄子的配偶所控制的公司
山东金榜苑文化传媒有限责任公司	公司董事王广西之侄子所控制的公司
潍坊乐欣教育科技有限公司	公司共同实际控制人耿进括配偶之妹妹和妹夫所共同控制的公司
泸州市朗睿教育科技有限公司	公司共同实际控制人耿进奎和耿进括之表哥所控制的公司

王昭超	公司共同实际控制人耿进奎配偶之堂弟
梁兆梅	公司董事江洪磊配偶的妹夫
孙久康	公司共同实际控制人耿进奎和耿进括之表弟
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

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
山东中教信息科技有限公司	学习活动材料、玩教具装备、交互智能平板	3,896,370.46	1,792,015.52
潍坊乐欣教育科技有限公司	学习活动材料、玩教具装备、交互智能平板	2,199,043.89	2,486,575.49
泸州市朗睿教育科技有限公司	学习活动材料、玩教具装备、交互智能平板	836,062.51	826,437.27
梁兆梅	学习活动材料、玩教具装备、交互智能平板	552,220.73	276,906.60
王昭超	学习活动材料、玩教具装备、交互智能平板	128,815.16	25,428.14
山东金榜苑文化传媒有限责任公司	学习活动材料、玩教具装备、交互智能平板	5,987.88	10,877.45
孙久康	学习活动材料、玩教具装备、交互智能平板		7,495.51

2. 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	2019/12/3	2020/10/17	否
耿进奎、王爱华、耿进括、杨晴晴	3,000,000.00	2019/8/13	2020/1/7	否

3. 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	2,265,148.31	2,230,741.94

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

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
应收账款	潍坊乐欣教育科技有限公司	1,066,384.38	53,319.22	596,661.63	29,833.08
	梁兆梅	197,664.85	9,883.24		
	泸州市朗睿教育科技有限公司	156,697.78	7,834.89	56,718.08	2,835.90
	山东金榜苑文化传媒有限责任公司	108.80	5.44		
	王昭超	123.10	6.16		
	山东中教信息科技有限公司			2,078,738.00	103,936.90
小计		1,420,978.91	71,048.95	2,732,117.71	136,605.89
其他应收款	山东中教信息科技有限公司			219,616.60	10,980.83
小计				219,616.60	10,980.83

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	王昭超		28,577.70
	梁兆梅		7,924.29
小 计			36,501.99
其他应付款	梁兆梅	20,000.00	20,000.00
	王昭超	20,000.00	20,000.00
	潍坊乐欣教育科技有限公司	20,000.00	20,000.00
	泸州市朗睿教育科技有限公司	20,000.00	20,000.00
小 计		80,000.00	80,000.00

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,792,800.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,792,800.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	前 30 个交易日均价
可行权权益工具数量的确定依据	授予的股份总数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,810,906.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,792,800.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 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。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

(二) 其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称新冠疫情）于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，具体情况如下：

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
(1) 对生产的影响 公司主要生产经营地位于山东省济南市，受新冠疫情影响，公司春节后复工时间由原 2020 年 2 月 1 日延迟至 2020 年 2 月 10 日。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。
(2) 对销售的影响 新冠疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响公司学习材料、交互智能平板的销售。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。
(3) 对应收款项信用损失准备的影响 公司下游客户遍布全国各个地区，故公司经营业绩和现金流量受新冠疫情影响较大，从而可能导致公司应收款项的预期信用风险增加。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。
(4) 对存货可变现净值的影响	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
以权益结算的股份支付对 2018 年度、2017 年度、2016 年度、2015 年度的报告影响数	本项差错经公司第二届董事会第二十次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	2018 年 12 月 31 日	
		资产负债表项目	
		资本公积	6,334,700.00
		盈余公积	-633,470.00
		未分配利润	-5,701,230.00
		利润表项目	
		管理费用	4,543,500.00
		净利润	-4,543,500.00
		2017 年 12 月 31 日	
		资产负债表项目	
		资本公积	1,791,200.00
		盈余公积	-179,120.00
		未分配利润	-1,612,080.00
		利润表项目	
		管理费用	191,200.00
		净利润	-191,200.00
		2016 年 12 月 31 日	
		资产负债表项目	
		资本公积	1,600,000.00
		盈余公积	-160,000.00
		未分配利润	-1,440,000.00
利润表项目			
管理费用	1,040,000.00		
净利润	-1,040,000.00		

	2015 年 12 月 31 日	
	资产负债表项目	
	资本公积	560,000.00
	盈余公积	-56,000.00
	未分配利润	-504,000.00
	利润表项目	
	管理费用	560,000.00
	净利润	-560,000.00

(二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
学习活动材料	115,270,839.26	33,244,446.83
交互智能平板	34,956,718.95	31,953,134.03
玩教具装备	11,478,352.82	7,902,053.13
软件及服务	1,304,512.67	140,833.54
小 计	163,010,423.70	73,240,467.53

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,660,471.78	100.00	2,121,693.59	5.22	38,538,778.19
合 计	40,660,471.78	100.00	2,121,693.59	5.22	38,538,778.19

(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 (%)	
单项计提坏账准备	299,107.72	0.91	299,107.72	100.00	
按组合计提坏账准备	32,594,589.67	99.09	1,696,365.48	5.20	30,898,224.19
合 计	32,893,697.39	100.00	1,995,473.20	6.07	30,898,224.19

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	40,660,471.78	2,121,693.59	5.22
小 计	40,660,471.78	2,121,693.59	5.22

3) 账龄组合，采用账龄损失率对照表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	40,184,693.34	2,009,234.67	5.00
1-2 年	176,219.90	17,621.99	10.00
2-3 年	278,937.01	83,681.10	30.00
3-4 年	17,804.64	8,902.32	50.00
4-5 年	2,816.89	2,253.51	80.00
小 计	40,660,471.78	2,121,693.59	5.22

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	299,107.72					299,107.72		
按组合计提坏账准备	1,696,365.48	425,328.11					2,121,693.59	
小 计	1,995,473.20	425,328.11				299,107.72	2,121,693.59	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 299,107.72 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
武家喜	货款	299,107.72	诉讼判决已过执行时效		否
小 计		299,107.72			

(4) 期末应收账款金额前 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
客户三	1,545,687.44	3.80	77,284.37
客户四	1,206,231.21	2.97	60,311.56
客户六	1,198,932.94	2.95	59,946.65
客户七	1,066,384.38	2.62	53,319.22
客户八	989,373.93	2.43	49,468.70
小 计	6,006,609.90	14.77	300,330.50

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 (%)	
单项计提坏账准备	220,140.85	15.04	220,140.85	100.00	
其中：其他应收款	220,140.85	15.04	220,140.85	100.00	
按组合计提坏账准备	1,243,372.94	84.96	9,319.62	0.75	1,234,053.32
其中：其他应收款	1,243,372.94	84.96	9,319.62	0.75	1,234,053.32
合 计	1,463,513.79	100.00	229,460.47	15.68	1,234,053.32

(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 (%)	

单项计提坏账准备	220,140.85	9.17	220,140.85	100.00	
其中：其他应收款	220,140.85	9.17	220,140.85	100.00	
按组合计提坏账准备	2,180,263.63	90.83	39,013.18	1.79	2,141,250.45
其中：其他应收款	2,180,263.63	90.83	39,013.18	1.79	2,141,250.45
合计	2,400,404.48	100.00	259,154.03	10.80	2,141,250.45

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收款				
郭俊荣	220,140.85	220,140.85	100.00	长期拖欠物流赔偿款
小计	220,140.85	220,140.85	100.00	

3) 采用组合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 (%)
合并范围内关联往来组合	1,056,980.45		
应收暂付款组合	94,226.49	4,711.32	5.00
押金保证金组合	92,166.00	4,608.30	5.00
小计	1,243,372.94	9,319.62	0.75

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1 年以内	125,226.49
1-2 年	510,000.00
2-3 年	573,980.45
3-4 年	34,166.00
5 年以上	220,140.85
小计	1,463,513.79

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	39,013.18		220,140.85	259,154.03
期初数在本期				
转入第二阶段				
本期转回	29,693.56			29,693.56
期末数	9,319.62		220,140.85	229,460.47

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	1,056,980.45	1,400,000.00
索赔款	220,140.85	220,140.85
应收暂付款	94,226.49	115,162.93
押金保证金	92,166.00	665,100.70
合计	1,463,513.79	2,400,404.48

(5) 期末其他应收款金额前 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
山东睿童互联信息科技有限公司	往来款	500,000.00	1-2 年	72.22	

		556,980.45	2-3 年		
郭俊荣	索赔款	220,140.85	5 年以上	15.04	220,140.85
社会保险费	应收暂付款	66,810.99	1 年以内	4.57	3,340.55
住房公积金	应收暂付款	27,415.50	1 年以内	1.87	1,370.78
济南德盛物业管理有限公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内	1.37	1,000.00
小 计		1,391,347.79		95.07	225,852.18

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	5,909,772.39		5,909,772.39	3,909,772.39		3,909,772.39
合 计	5,909,772.39		5,909,772.39	3,909,772.39		3,909,772.39

(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		
山东未来学前教育研究院		2,000,000.00		2,000,000.00		
小 计	3,909,772.39	2,000,000.00		5,909,772.39		

(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	162,168,607.44	73,080,461.98	193,435,256.23	40,052,619.95
合 计	162,168,607.44	73,080,461.98	193,435,256.23	40,052,619.95

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费	8,054,240.92	7,201,250.18
外部研发费	2,732,702.48	927,132.45
直接投入费用	408,549.24	313,785.89
制作设计费	197,778.40	894,092.69
折旧摊销费	175,056.03	366,488.88
其他费用	974,211.28	1,195,613.20
合 计	12,542,538.35	10,898,363.29

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益		247,008.94
合 计		247,008.94

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	2,765.03	
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）	2,637,620.00	
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	-70,285.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-639,754.41	
小 计	1,930,345.44	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	558,995.15	
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	1,371,350.29	

(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	24.27	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.86	0.44	0.44

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	23,709,731.70
非经常性损益	B	1,371,350.29

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	22,338,381.41	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	93,222,722.49	
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		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
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	15,159,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	第一次股份支付增加的资本公积	I1	1,500,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	11
	第二次股份支付增加的资本公积	I2	292,800.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	4
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	97,707,438.34	
加权平均净资产收益率	M=A/L	24.27	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	22.86	

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	23,709,731.70
非经常性损益	B	1,371,350.29
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	22,338,381.41
期初股份总数	D	50,530,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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
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	0.47
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.44

(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。

朗朗教育科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十二日

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：

公司董事会秘书办公室

朗朗教育科技有限公司

董事会

2020 年 4 月 23 日