

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

山东朗朗教育科技股份有限公司

Shandong Langlang Education Technology Co. , Ltd.



年度报告

—2017—

公司年度大事记



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

三大板块 — 海量教学资源

本机8G+外置32G TF卡 — 超大存储空间
4K高清屏真10点触控 — 智能流畅操作



2017 年 4 月，公司联合创维独家定制 55 吋朗朗多媒体教学一体机迭代上市，自主研发的朗云智慧幼教管理平台 1.0 版帮助幼儿园实现信息化规范化管理。

2017 年 11 月，朗云智能硬件完善并上线智能园牌、智能班牌、智能广播系统等，公司大力向幼儿教育行业信息化进军。

朗朗云课



2017 年 4 月，朗朗云课 3.0 版全新上线，截至报告期末，访问量达 2,233,868 次。同时，朗朗云课专家课程《区域活动全攻略》全面上线，开始尝试内容收费。



2017 年 5 月，朗朗教育应邀亮相 2017 年第 19 届北京国际玩具及幼教用品展览会（简称 BJKSE）及第 72 届福州中国教育装备展。



2017 年 6 月，《熊孩子之怪怪拼音历险记第二季》杀青，报告期末点击量突破 4,300 万，熊孩子律动儿歌荣获酷我音乐“最受欢迎的儿歌品牌”，报告期末点击量突破 16 亿次；

2017 年 7 月，睿童互联荣获 IESEXPO 国际电子商务服务产业博览会“成长创新电商品牌”；

2017 年 12 月，《熊孩子之怪怪拼音历险记》系列入选省新闻出版广播影视类重点项目。



2017 年 12 月，朗朗教育第四届全国“师王争霸”赛在济南落下帷幕，获得全国各地幼儿园园所及赞助商的大力支持，赢得幼教业界的一致好评与赞许。

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	6
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	31
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	37
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	39
第九节	行业信息	42
第十节	公司治理及内部控制	43
第十一节	财务报告	48

释义

释义项目	指	释义
公司、朗朗教育	指	山东朗朗教育科技股份有限公司
睿童互联	指	山东睿童互联信息科技有限公司-公司全资子公司
朗朗（深圳）	指	朗朗（深圳）教育信息科技有限公司-公司全资子公司
济南格尚	指	济南格尚教育咨询有限公司-公司法人股东
济南朗睿	指	济南朗睿教育咨询有限公司-济南格尚法人股东
一体机	指	朗朗教育交互式多媒体触控教学一体机
学习材料	指	幼儿教学载体，主要包括主课程、特色课程、幼儿读物、练习册等
活动材料	指	幼儿游戏的载体，包括活动场景设计和配套材料等；指教师根据幼儿发展需要，有目的、有计划地投放各种材料，创设活动环境，让幼儿在宽松和谐的气氛中，按自己的能力和意愿，自主地选择学习内容和活动伙伴，主动地进行探索与交往
多元智能精品课程	指	朗朗教育自主研发的十大核心课程体系，包括朗朗绘本英语、朗朗逻辑数学、朗朗逻辑数学 3.0 版、朗朗启蒙阅读（多媒体版）、朗朗绘本阅读 3.0、朗朗幼儿园建构式课程、朗朗幼儿园建构式课程 2.0 版、朗朗安全套装、朗朗幼小衔接•数学、朗朗幼小衔接•识字、朗朗幼小衔接•拼音、朗朗创意美劳 DIY2.0 版、朗朗创意美劳 DIY3.0 版、朗朗国学启蒙 3.0 版、精品音乐和精品美术共十六个科目
朗云™智慧幼教系统	指	由五大模块组成，分别为朗云智慧幼教管理平台、朗云家园共育资源、朗云学习包、朗云教学资源包、朗云智能幼教终端
朗朗章鱼®活动区	指	朗朗教育结合美国 High Scope（高宽）教育研究基金会教育理念自主研发的一套幼儿园操作材料。包含建构区、益智区、表演区、角色区、阅读区、科学区、生活区等七个区域
朗朗章鱼®运动区	指	幼儿园有目的、有计划地组织体育活动，实现幼儿动作发展、思维发展等教育目标的区域。其中包含发展幼儿基本动作的基础材料、发扬中华民族传统体育游戏的传统材料、有帮助幼儿达成较高目标要求的综合材料，能够满足幼儿兴趣、运动需求
朗朗•DIY 运动包	指	包含发展幼儿基本动作的基础材料结合发扬传统体育游戏的材料，通过 DIY 的方式进行制作
C 计划	指	朗朗教育开展的乡村幼儿园多媒体建设支助工程
D 计划	指	朗朗教育开展的经销商团队成长助力计划
T 计划	指	朗朗教育开展的“用心教育，点亮未来”师资提升活动
APP	指	Application 的缩写，指智能手机的第三方应用程序
IP	指	IP 是 Intellectual Property（即知识产权）的英文缩写
AR 技术	指	Augmented Reality，简称 AR，增强现实
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 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】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

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；公司销售政策与一体机的赠送密切相关，而一体机的采购是公司重要经营活动，一体机、纸张、印刷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 2017 年年度报告时豁免披露主要客户情况、主要供应商情况、财务报告附注应收账款余额前 5 名的具体名称。

豁免披露申请已经全国中小企业股份转让系统批准。

【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、新业务拓展风险	公司为完善自身产业链，不断拓展线下渠道，持续提高市场覆盖率，同步启动升级朗朗教育线上业务，陆续推出朗云™智慧幼教整体解决方案、朗朗云课 2.0 版、熊孩子乐学堂 APP 等线上业务。

	<p>2017 年公司加大在幼教信息化领域的开发力度。截至目前新业务尚处于成长阶段，在经营过程中存在一定的不确定性，或运营过程中如遇政策风险，会为公司业绩带来不确定性风险。</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、国家税务总局关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税收〔2013〕87 号），自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，免征图书批发、零售环节增值税。</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 年至 2018 年，按 15% 的税率计缴企业所得税。</p> <p>增值税税收优惠政策截至 2017 年 12 月 31 日已到期，若税收优惠政策发生重大变化，将对公司经营产生影响。</p>
3、人才流失风险	<p>司是一家学前教育整体解决方案提供商，以自主编纂的学习活动材料和自主研发的学前教育电子产品为基础，所处行业属于人才密集型行业，需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，教研人员和产品研发人员数量有持续增加趋势，若公司出现较大规模人才流失情况，将对公司业务拓展和实际经营产生不利影响。</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	山东朗朗教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Langlang Education Technology Co., Ltd.
证券简称	朗朗教育
证券代码	834729
法定代表人	耿进括
办公地址	山东济南高新区舜华路 2000 号舜泰广场 1 号楼东区 15F

二、 联系方式

董事会秘书	朱丽萍
是否通过董秘资格考试	是
电话	0531-88818816-8006
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	山东济南高新区舜华路 2000 号舜泰广场 1 号楼东区 15F; 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	2015-08-06
挂牌时间	2015-12-14
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	学习活动材料和学前教育电子产品
普通股股票转让方式	做市转让

普通股总股本（股）	50,530,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	耿进奎
实际控制人	耿进括、耿进奎及济南格尚

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	山东济南高新区舜华路 2000 号舜泰广场 1 号楼东区 15F	否
注册资本	50,530,000	是

注：2017 年 2 月 16 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于<2016 年度利润分配方案>的议案》，该议案已经 2016 年年度股东大会审议通过，内容如下：以公司总股本 32,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.70 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.80 股，该利润分配方案已于 2017 年 3 月 21 日完成，公司注册资本从 3,260 万元变更为 5,053 万元。

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	否
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、潘玉静
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	177,683,948.36	124,345,667.48	42.90%
毛利率%	79.09%	70.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,312,452.97	6,714,973.94	247.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,201,374.72	19,939,457.04	-3.70%
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）	33.09%	15.16%	-
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）	27.25%	45.02%	-
基本每股收益	0.46	0.22	109.09%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	132,612,505.70	109,965,664.26	20.59%
负债总计	49,491,839.72	51,667,201.25	-4.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,120,665.98	58,298,463.01	42.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.79	-8.38%
资产负债率%（母公司）	36.30%	46.43%	-
资产负债率%（合并）	37.32%	46.98%	-
流动比率	239.50%	133.45%	-
利息保障倍数	25.06	26.69	-

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	40,854,145.56	-35,266,557.66	-
应收账款周转率	568.28%	504.34%	-
存货周转率	93.79%	149.38%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.59%	80.28%	-
营业收入增长率%	42.90%	54.73%	-
净利润增长率%	247.17%	5,193.19%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,530,000	32,600,000	55.00%
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
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）	946,300.00
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	85,170.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,581,279.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,509,750.00
非经常性损益合计	5,102,999.51
所得税影响数	991,921.26
少数股东权益影响额（税后）	-

非经常性损益净额	4,111,078.25
----------	--------------

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□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	16,009,445.16	17,609,445.16	10,894,589.16	11,454,589.16
盈余公积	1,551,656.59	1,391,656.59	609,550.29	553,550.29
未分配利润	8,137,361.26	6,697,361.26	5,328,493.62	4,824,493.62
管理费用	16,722,261.29	17,762,261.29	16,370,538.17	16,930,538.17
净利润	7,754,973.94	6,714,973.94	686,860.72	126,860.72

注：2015 年 5 月，员工及济南格尚教育咨询有限公司对公司进行增资，且后续截至 2016 年 12 月 31 日济南格尚教育咨询有限公司平台内发生三次股权转让情形，为更谨慎、准确的反映公司真实的财务状况，公司将上述事项确认为股份支付，并进行前期差错更正及追溯调整。

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。

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

2018 年 2 月 1 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上发布《2017 年年度业绩预告公告》（公告编号：2018-002）。公司预计 2017 年归属于挂牌公司股东的净利润在 2,300 万至 2,400 万之间，与 2016 年归属于挂牌公司股东的净利润 1,039.98 万元相比增长幅度在 121.16%至 130.77%之间。

2018 年 3 月 15 日，公司召开第一届董事会二十二次会议，审议通过《关于因确认股份支付导致前期差错更正及追溯调整的议案》，并对 2015 年度、2016 年度的财务报表进行差错更正。

2016 年调整后的归属于挂牌公司股东的净利润为 6,714,973.94 元，2017 年归属于挂牌公司股东的净利润较 2016 年度实际增长 247.17%，与业绩预告公布的增长幅度有一定的差异。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

山东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、智慧教育于一体的学前教育整体解决方案提供商，专注于优质学前教育资源研究与普及的高新技术企业。

公司以“呵护幸福童年，奠基美好未来”为经营宗旨，主营业务以向幼儿园提供整体解决方案为核心，产品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，致力推动学前教育学习材料、活动装备和信息化建设的全方位发展。研发产品分为幼教一体化整体解决方案、朗朗大型户外游戏整体解决方案、朗云™智慧幼教整体解决方案及学前教育资源应用与开发四大板块，具体产品包括朗朗多元智能精品课程、朗朗交互式多媒体一体机、朗朗活动区、朗朗运动区、朗朗云课、朗云™智慧教室、朗云™智慧幼教管理平台、朗云™智能硬件、熊孩子 0-6 岁家庭端资源及应用九个系列。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，客户自主购买和公共经费采购并行的盈利模式，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，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

核心竞争力分析:

1、更迭创新，产品为本

公司以不断创新研发为内驱动，拥有一支学前教育领域的阶梯式、多元化自主研发团队，始终保持公司产品的多元性和前瞻性。目前学习材料全系十大类核心课程，包含阅读、数学、美劳、建构、英语、国学、安全、幼小衔接、美术和音乐，全部实现扫码视听功能，且多科课程已结合 AR（增强现实）技术，在持续优化既有产品、提高产品质量的基础上，不断将现代技术广泛应用于幼儿教育的课程领域，并通过图、文、声、像的同步，声情并茂地呈现多种多样的课程信息。同步，公司独立研发的朗云™智慧幼教整体解决方案，基于朗云™智慧教室、朗云™智慧幼教管理平台、朗朗云课+、智能园牌、智能班牌、智能广播系统的幼儿园信息化建设所需的可定制化一站式解决方案，以市场需求为导向，将学前教育学习材料、活动装备和智能软硬件进行了无间整合。公司凭借多维度、系统性的产品结构体系，稳定、高效的产品供应能力及国内领先的产品研发实力，构建了朗朗教育不可复制的产品生态圈。

2、臻于至善，服务用心

公司以武汉、西安、杭州、广州、成都、沈阳等重要交通枢纽城市为中心设立教研分部，快速响应周边区域合作幼儿园所提出的培训需求，现有专业的学前教育专业师资团队百余人，满足终端幼儿园所教学、保育过程中的多层次需求。线下培训旨在铸造幼儿教师的良好师德师风，提升幼儿教师的专业知识水平，完善幼儿教师的知识结构，在扩展幼儿教师教学思维的过程中，夯实幼儿教师的职业素质基础。线上培训则集朗朗课程体系、专家讲座、直播间、家园圈、熊孩子韵律操、资料中心、师王争霸七个应用版块于一体，其中朗朗课程体系分为三个阶梯，家园圈以手指游戏、小小手大智慧、睡前故事为主打，资料中心则覆盖了园所管理、户外活动、教学组织、家园共育、幼儿园一日生活等园所日常管理和教学所需的各个方面，云课资源已累计达到 476 堂。同步，公司主办的全国性师王争霸赛已举办至第四届，为幼师搭建了专业、正向、积极的展示平台的同时，更获得了社会和行业的良好反馈，为业务的持续发展奠定了坚实的基础。

3、精耕细作，渠道为脉

公司以合作发展、共赢未来的渠道建设思路，进行全国性的经销商网络布局，并依据自身发展的战略需求制定了针对性的渠道拓展计划。目前已有 600+家优质经销商，服务于 20000+终端幼儿园所，通过渠道下沉、择优募新的方式有节奏的对经销商渠道进行扩展和优化，并利用定期走访、定量激励、定向培育等方式多元化的助力经销商成长，辅助经销商由“小”而“美”向“强”而“精”的方向转型。公司通过搭建稳固的经销商渠道，最大限度利用了双方的资源优势，从而实现产品的快速分销和收益共享。

4、戮力同心，团队同行

公司以尊重个性，鼓励创新的团建思想，持续引进专业型人才，经过多年沉淀与调整，公司已建立了完善而稳定的组织管理架构，现已拥有一支高执行力的活力型团队，实现了管理的规范化、制度化、标准化和体系化。目前公司团队平均年龄 25 岁，本科以上学历占比 95%，学前教育专业占比 55%，视觉设计占比 15%，计算机编程占比 10%，通过持股平台持股员工 50 余人，专业而年轻化的团队以敏锐的市场洞察力和创新能力为优势，为公司业务的远足发展提供了稳固的可持续的人力资源保障。

5、聚少成积，资质升级

公司系全联书业商会、中国教育技术协会等理事单位，研发产品荣获国家社科基金“十二五规划”课题证书，中国质量认证中心颁发的“ISO9001 质量管理体系”证书、“ISO14001 环境管理体系”证书和“OHSAS18001 职业健康安全管理体系”证书，于 2016 年获得的高新技术企业，截止 2017 年底已获得知识产权保护 112 项，其中目前已获得国家专利 16 项、商标权 45 项，软件著作权 25 项，作品著作权

26 项，正在申请的知识产权尚有 30 余项，并先后被评为中国幼教行业信息化最具影响力企业、新三板最具成长性公司、新三板最具投资价值企业、消费者最喜爱的幼教品牌、新三板创新百强企业等。

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

报告期内，公司实现营业收入 177,683,948.36 元，同比增长 42.90%；实现净利润 23,312,452.97 元，同比增长 247.17%；经营活动产生的现金流量净额 40,854,145.56 元，经营活动产生的现金流量净额由负转正；资产总额 132,612,505.70 元，同比增长 20.59%；归属于挂牌公司股东的净资产为 83,120,665.98 元，同比增长 42.58%，公司 2017 年归属挂牌公司股东净利润较上年同期有所增长，对比 2017 年总体目标实现情况如下：

(1) 去产能减供给，净利保持增长。

公司净利保持增长，未达到预期，系 2017 年供给侧结构性改革导致纸张、包装、显示终端等行业供给缩紧，公司所在行业原料持续涨价，且一体机及区角成本摊销的叠加增长，对预期净利的实现有所影响。

(2) 应对市场变化，调整营销策略。

公司营业收入持续较大增长，但未达到预期，系市场规模进一步扩大，且原两年四学期配送政策调整为单学期配送政策，同步调整了销售折扣，故对预期实现的营业收入有所影响。

(3) 码洋折扣提高，现金流充裕。

公司经营活动产生的现金流量净额由负转正，系营销策略的适时调整，对图书销售码洋价格及折扣

进行调整，销售商品收到的现金大幅增加。

(4) 布局智慧幼教，成立全资子公司。

报告期内，公司设立专门从事智慧幼教业务的全资子公司朗朗（深圳）教育信息科技有限公司，将全面推进智慧幼教业务的开展。

(二) 行业情况

1、宏观环境

2017 年 1 月 18 日，国务院发布重要文件《国务院关于鼓励社会力量兴办教育促进民办教育健康发展的若干意见》，教育部等五部门印发《民办幼儿园分类登记实施细则》，民办教育分类管理和发展将迎来历史性的春天。

2017 年 1 月 19 日，国务院印发《国家教育事业发展规划“十三五”规划》，强调要促进和规范民办教育发展，鼓励社会力量和民间资本以多种方式进入教育领域，提供多样化教育产品和服务。大力推进教育信息化，推动“互联网+教育”新业态发展。

2017 年 4 月 17 日，经国家教育体制改革领导小组审议通过，教育部、国家发展改革委、财政部、人社部四部门印发了《关于实施第三期学前教育行动计划的意见》。《意见》指出，“十三五”期间，学前教育将面临资源不足和普惠不够的双重压力，必须在巩固一期、二期行动计划成果的基础上，继续编制实施第三期学前教育行动计划，保持重视程度不减、投入力度不减、工作干劲不减，持续推进学前教育改革发展。

2017 年 9 月 1 日，新修订的《民办教育促进法》正式实施，其中明确了营利性和非营利性的分类管理，明确了民办教育是教育发展的重要增长点和促进教育改革的重要内容。将营利性学校和教育培训机构纳入办学许可的规范管理，给予民间资本和社会力量政策扶持和经费支持等。中共中央办公厅、国务院办公厅也印发《关于深化教育体制机制改革的意见》，强调要鼓励多种形式办园，有效解决入园难等问题，鼓励社会力量举办幼儿园。教育部等 14 个国家部委还联合发文鼓励社会力量兴办教育，促进民办教育健康发展。

2017 年 10 月 18 日中国共产党第十九次全国代表大会上，更是首次提出实现“幼有所育”，努力让每个孩子都能享有公平而有质量的教育，从而促使幼教事业站在了新的时代起点上，学前教育及整个民办教育也将迎来新的更大的发展机会。

《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020）》实施过半，幼儿教育也取得了长足进步，掣肘幼儿教育发展的诸多问题也得到了有效解决。各级政府在教育经费中将按不低于 8% 的比例列支教育

信息化经费，且计划 2020 年，我国幼儿园学前一年的毛入园率需要达到 95%，结合现今二孩政策的全面实施，陆续出台的政策无不体现出国家对于学前教育产业发展的充分肯定和大力支持。行业政策环境的大好，利于公司经营业绩的持续增长。公司将扎实的贯彻党的十九全会精神，认真遵循国家十三五规划，全力支持学前教育产业发展，力争成为学前教育产业的引领者。

2、行业监管

目前我国学前教育图书出版业的行业主管部门为中宣部、教育部、国家新闻出版总署和地方各级新闻出版局、教育局。

因为幼儿图书是较为特殊的产品。根据 2010 年 11 月 21 日《国务院关于当前发展学前教育的若干意见》，各级教育部门要完善政策，制定标准，充实管理、教研力量，加强学前教育的监督管理和科学指导，加强对幼儿园玩教具、幼儿图书的配备与指导，为儿童创设丰富多彩的教育环境。教育部会同有关部门对各地学前教育三年行动计划进展情况进行专项督查，组织宣传和推广先进经验，对发展学前教育成绩突出的地区予以表彰奖励，营造全社会关心支持学前教育的良好氛围。

3、周期波动

在我国，各级政府和社会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。在季节性上，学前教育行业主要服务人群是幼儿园，园所存在寒暑假，行业经营存在一定的季节性，每年的 5 月至 10 月份为秋季学期，每年的 11 月至次年 4 月份为春季学期，因学生开学的时间段较为固定，故春季学期的 12 月份至次年 2 月份及秋季学期的 6 月份至 8 月份为发货旺季，每年的 4 月份与 10 月份则作为集中回款期。

(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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	19,708,872.98	14.86%	6,145,881.17	5.59%	220.68%
应收账款	23,805,961.21	17.95%	35,231,795.64	32.04%	-32.43%
存货	56,386,682.01	42.52%	22,850,142.36	20.78%	146.77%
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	1,178,169.16	0.89%	1,275,834.17	1.16%	-7.65%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	0	0%	14,900,000.00	13.55%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	716,121.76	0.54%	2,672,753.09	2.43%	-73.21%
其他应收款	404,950.92	0.31%	938,385.35	0.85%	-56.85%
其他流动资产	12,866,052.11	9.70%	1,112,629.83	1.01%	1,056.36%
无形资产	86,528.75	0.07%	152,861.60	0.14%	-43.39%
长期待摊费用	16,934,551.92	12.77%	39,295,201.86	35.73%	-56.90%
递延所得税资产	524,614.88	0.40%	290,179.19	0.26%	80.79%
应付账款	9,064,008.62	6.83%	10,463,071.46	9.51%	-13.37%
应付票据	841,873.00	0.63%	1,650,000.00	1.50%	-48.98%
预收账款	13,092,092.98	9.87%	3,231,933.81	2.94%	305.09%
应付职工薪酬	3,489,108.93	2.63%	1,796,872.41	1.63%	94.18%
应交税费	440,924.26	0.33%	74,763.69	0.07%	489.76%
其他应付款	20,625,535.70	15.55%	19,550,559.88	17.78%	5.50%
预计负债	1,938,296.23	1.46%	-	-	-
资产总计	132,612,505.70	-	109,965,664.26	-	20.59%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金 19,708,872.98 元，较期初的 6,145,881.17 元增加 13,562,991.81 元，增长 220.68%，主要原因为公司调整图书销售码洋价格及折扣，销售商品收到的现金增加，本期经营活动产生的现金流量净额较大所致。

2、报告期末，应收账款 23,805,961.21 元，较期初的 35,231,795.64 元减少 11,425,834.43 元，减幅 32.43%，主要原因为公司适时调整客户信用等级，回款较好所致。

3、报告期末，预付账款 716,121.76 元，较期初的 2,672,753.09 元减少 1,956,631.33 元，减幅 73.21%，主要为公司不断提升与供应商的议价能力，预付款比例下降，产品供应及时所致。

4、报告期末，其他应收款 404,950.92 元，较期初的 938,385.35 元减少 533,434.43 元，减幅 56.85%，主要原因为未收回的仓库房租计入营业外支出所致。

5、报告期末，存货 56,386,682.01 元，较期初的 22,850,142.36 元增加 33,536,539.65 元，增长 146.77%，

主要原因为：

(1) 报告期末公司配送多媒体触控教学一体机及区角增加，但对应销售图书尚未发货，导致公司发出商品中一体机及区角增加 14,039,767.31 元。

(2) 库存商品增加 21,707,203.95 元，主要系公司为满足市场订单的需求，报告期内加大了图书的印量，且大部分图书已完工入库。

6、报告期末，无形资产账面价值 86,528.75 元，较期初的 152,861.60 元，减少 66,332.85 元，减幅 43.39%，主要为计提摊销所致。

7、报告期末，长期待摊费用 16,934,551.92 元，较期初的 39,295,201.86 元减少 22,360,649.94 元，减幅 56.90%。主要原因为：

(1) 分摊当期应该摊销的一体机及区角费用 40,397,147.30 元；

(2) 公司销售策略的调整，新增一体机及区角成本一次性计入销售费用，不再计入长期待摊费用摊销。

8、报告期末，递延所得税资产 524,614.88 元，较期初的 290,179.19 元增加 234,435.69 元，增长 80.79%，主要原因为公司预计负债增加导致递延所得税资产增加所致。

9、报告期末，其他流动资产 12,866,052.11 元，较期初的 1,112,629.83 元增加 11,753,422.28 元，增长 1,056.36%，主要原因为待抵扣进项税增加及未赎回的银行理财产品所致。

10、报告期末，短期借款 0.00 元，较期初的 14,900,000.00 元减少 14,900,000.00 元，主要原因为报告期末公司银行贷款全部偿还所致。

11、报告期末，应付票据 841,873.00 元，较期初的 1,650,000.00 元减少 808,127.00 元，减幅 48.98%，主要原因为公司开设银行承兑汇票到期兑付所致。

12、报告期末，应付账款 9,064,008.62 元，较期初的 10,463,071.46 元减少 1,399,062.84 元，减幅 13.37%，主要原因为报告期末供应商账期到期支付采购款所致，无账龄超过一年的重要应付账款。

13、报告期末，预收账款 13,092,092.98 元，较期初的 3,231,933.81 元增加 9,860,159.17 元，增长 305.09%，主要原因为报告期末预收 2018 年春季学期图书款所致，无账龄超过一年的重要预收账款。

14、报告期末，应付职工薪酬 3,489,108.93 元，较期初的 1,796,872.41 元增加 1,692,236.52 元，增长 94.18%，主要原因为报告期末计提销售人员奖金所致。

15、报告期末，应交税费 440,924.26 元，较期初的 74,763.69 元增加 366,160.57 元，增长 489.76%，主要原因为公司收入及利润增加，计提所得税增加所致。

16、报告期末，其他应付款 20,625,535.70 元，较期初的 19,550,559.88 元增加 1,074,975.82 元，增

长 5.50%，主要原因为收取的一体机及区角的押金和保证金增加所致，无账龄超过一年的重要其他应付款。

17、报告期末，预计负债 1,938,296.23 元，较期初的 0.00 元增加 1,938,296.23 元。主要原因为公司按照一定的退货率预估退货，确认预计负债。

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	177,683,948.36	-	124,345,667.48	-	42.90%
营业成本	37,157,027.59	20.91%	36,144,237.39	29.07%	2.80%
毛利率%	79.09%	-	70.93%	-	-
管理费用	17,340,544.09	9.76%	17,762,261.29	14.28%	-2.37%
销售费用	104,412,480.23	58.76%	43,521,632.23	35.00%	139.91%
财务费用	948,297.18	0.53%	425,487.94	0.34%	122.87%
营业利润	19,050,983.52	10.72%	25,089,556.64	20.18%	-24.07%
营业外收入	6,029,048.06	3.39%	1,110,368.72	0.89%	442.98%
营业外支出	447,768.60	0.25%	14,976,332.91	12.04%	-97.01%
净利润	23,312,452.97	13.12%	6,714,973.94	5.40%	247.17%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入 177,683,948.36 元，较上年同期的 124,345,667.48 元增加 53,338,280.88 元，增长 42.90%，主要原因为公司积极应对市场变化，及时调整营销策略，将原来两年四学期赠送一体机或区角的销售政策调整为单学期即赠送一体机或区角，并调整了销售折扣，通过调整销售折扣达到提升销售额的目的。

2、报告期内，公司营业成本 37,157,027.59 元，较上年同期的 36,144,237.39 元增加 1,012,790.20 元，增长 2.80%，主要原因为报告期内公司销售图书数量及品类变化不大，销售收入的提高主要是价格及折扣的优势，相应的成本变动较小。

3、报告期内，公司毛利率为 79.09%，较去年同期的 70.93%有所增长，主要原因为报告期内公司调

整了销售折扣，导致图书收入增长高于成本增长所致。

4、报告期内，公司税金及附加 91,393.80 元，较上年同期的 18,894.10 元增加 72,499.70 元，增长 383.72%，主要原因为印花税本期为 89,072.29 元，较上年同期增加 72,083.59 元所致。

5、报告期内，公司管理费用 17,340,544.09 元，较上年同期的 17,762,261.29 元减少 421,717.20 元，下降 2.37%，主要由以下原因所致：

(1) 研发支出本期 7,574,169.51 元，较上年同期增加 1,152,167.02 元，增长 17.94%，主要原因为研发人员的增加及新的研发项目的投入导致研发支出较上年大幅增加；

(2) 鉴证咨询费本期 674,683.00 元，较上年同期增加 227,862.60 元，增长 51.00%，主要是因为中介机构服务费用增加所致；

(3) 办公费本期 233,509.52 元，较上年同期减少 354,676.71 元，减幅 60.30%，主要原因为公司加强办公费用管控所致。

(4) 装修设计费本期 0.00 元，较上年同期减少 281,084.00 元，减幅 100.00%，主要原因为公司上年度进行展厅装修及分部新办公场所装修所致。

(5) 制作设计费本期 610,580.68 元，较上年同期增加 486,873.68 元，增长 393.57%，主要原因为报告期内公司支付熊孩子故事机设计费增加所致。

(6) 股份支付本期 1,509,750.00 元，较上年同期减少 2,175,106.00 元，减幅 59.03%，主要原因为股份支付减少所致。

6、报告期内，公司销售费用 104,412,480.23 元，较上年同期的 43,521,632.23 元增加 60,890,848.00 元，增长 139.91%，主要由以下原因所致：

(1) 业务拓展费本期 85,781,369.03 元，较上年同期增加 57,500,407.23 元，增长 203.32%，主要原因为报告期内公司调整销售政策，原来两年四学期赠送一体机或区角的销售政策调整为单学期即赠送一体机或区角，一体机及区角成本由分四期摊销改为一次性计入费用，另外，以前年度绑定两年四学期赠送的一体机及区角的成本仍有部分需摊销进本期费用，导致本期变动幅度较大。

(2) 职工薪酬本期 10,140,232.86 元，较上年同期增加 2,773,248.20 元，增长 37.64%，主要原因为销售人员奖金的提升；

(3) 招待费本期 572,499.90 元，较上年同期增加 406,164.90 元，增长 244.18%，主要原因为报告期内公司多次组织经销商及园长进行公司及外部单位参观学习；

(4) 办公费本期 101,862.79 元，较上年同期减少 450,769.31 元，减幅 81.57%，主要原因为公司上年度增设分部且原有分部进行地址变更，费用支出较多。

7、报告期内，公司财务费用 948,297.18 元，较上年同期的 425,487.94 元增加 522,809.24 元，增长 122.87%，原因系银行贷款额度提升产生的利息支出增加所致。

8、报告期内，公司资产减值损失-285,308.00 元，较上年同期的 1,383,597.89 元减少 1,668,905.89 元，主要原因为公司调整客户信用等级评定政策，回款较好，期末应收款项减少所致。

9、报告期内，公司营业外收入 6,029,048.06 元，较上年同期的 1,110,368.72 元增加 4,918,679.34 元，增长 442.98%，主要原因为公司收到火灾赔偿款所致。

10、报告期内，公司营业外支出 447,768.60 元，较上年同期的 14,976,332.91 元减少 14,528,564.31 元，减幅 97.01%，主要原因为 2016 年的火灾导致的存货损失较大。

11、报告期内，公司其他收益 946,300.00 元，较上年同期的 0.00 元增加 946,300.00 元，主要原因为今年收到的政府补助 946,300.00 元。

12、报告期内，公司所得税费用 1,319,810.01 元，较上年同期的 4,508,618.51 元减少 3,188,808.50 元，减幅 70.73%，主要原因为：

(1) 火灾损失抵减当期所得税费用所致；

(2) 不可抵扣成本费用较去年同期下降所致。

综上，公司报告期内净利润较上年同期增加 16,597,479.03 元，增长 247.17%。

(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	177,683,948.36	124,345,667.48	42.90%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	37,157,027.59	36,144,237.39	2.80%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
学习活动材料	176,452,850.16	99.31%	124,033,210.71	99.75%
交互智能平板	153,196.60	0.09%	230,953.96	0.19%
玩教具装备	745,318.55	0.42%		
软件及服务	332,583.05	0.19%	81,502.81	0.07%

合计	177,683,948.36	100.00%	124,345,667.48	100.00%
----	----------------	---------	----------------	---------

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司学习活动材料业务、软件及服务业务保持稳定的增长态势，交互智能平板产品本期较上期略有下降。收入构成未发生重大变化。

(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	5,600,433.89	3.15%	否
2	客户二	4,573,705.91	2.57%	否
3	客户三	3,452,874.22	1.94%	否
4	客户四	3,169,479.76	1.78%	否
5	客户五	2,750,520.48	1.55%	否
合计		19,547,014.26	10.99%	-

(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	28,818,560.00	21.32%	否
2	供应商二	28,029,700.00	20.73%	否
3	供应商三	10,502,178.90	7.77%	否
4	供应商四	10,075,994.01	7.45%	否
5	供应商五	6,196,709.00	4.58%	否
合计		83,623,141.91	61.85%	-

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	40,854,145.56	-35,266,557.66	-
投资活动产生的现金流量净额	-10,138,333.74	-908,031.34	-

筹资活动产生的现金流量净额	-15,923,756.51	23,529,149.52	-167.68%
---------------	----------------	---------------	----------

现金流量分析:

1、报告期内，公司净利润为 23,312,452.97 元，经营活动产生的现金流量净额为 40,854,145.56 元，经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大主要原因为以下原因综合影响：经营性应收项目减少 12,447,785.91 元，经营性应付项目增加 13,969,238.11 元，存货增加 33,536,539.65 元，长期待摊费用本期摊销 40,397,147.30 元，股份支付减少 2,175,106.00 元，本期长期待摊费用减少 22,360,649.94 元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-10,138,333.74 元，主要系投资设立全资子公司及购买理财产品支付的现金。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-15,923,756.51 元，主要为偿还银行贷款本金及利息所致。

(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、著作权的代理和玩具、电子产品的批发、零售及网上销售。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。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司投资理财产品情况如下：

项目	投资金额	买入时间	赎回时间	投资收益
朝招金积极性 7008	10,000,000.00	2017/05/11	2017/07/18	26,795.40
结构性保本型理财	3,000,000.00	2017/05/14	2017/06/23	9,291.67
金益求金进取型 0889	5,000,000.00	2017/10/24	2017/12/01	23,164.38
朝招金积极性 7007	5,000,000.00	2017/10/27	2017/12/01	16,493.94
定期存款	10,000,000.00	2017/11/02	2017/12/06	9,424.66

以上理财产品的投资收益已收到并存入公司账户。截至报告期末，理财产品余额为 1,000.00 万元，本年实现投资收益 85,170.05 元。

公司于 2017 年 5 月 12 日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，该议案无需经股东大会审议批准。议案内容：投资于低风险、期限短（不超过一

年) 的银行理财产品, 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 1,700.00 万元 (含 1,700.00 万元), 在上述额度内, 资金可以滚动使用。

公司于 2017 年 10 月 11 日召开第一届董事会第十九次会议, 审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》, 2017 年 10 月 26 日, 公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过了该议案。议案内容: 投资于低风险、期限短 (不超过一年) 的银行理财产品, 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 3,000.00 万元 (含 3,000.00 万元), 在上述额度内, 资金可以滚动使用。

(五) 研发情况

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	8,370,358.71	6,422,002.49
研发支出占营业收入的比例	4.71%	5.16%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	9
本科以下	45	69
研发人员总计	51	78
研发人员占员工总量的比例	21.43%	27.66%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	16	14
公司拥有的发明专利数量	-	-

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 78 人, 占员工总数的比例为 27.66%, 公司 2017 年度研发费用 837.04 万元, 占营业收入的比重的 4.71%。2017 年公司自主研发的项目如下:

1、朗云™智慧幼教整体解决方案：针对幼教信息化建设需求搭建的可定制的一站式解决方案，该项目已完成。

2、朗朗智能园牌：通过远程网络控制，创新管理模式集成幼儿园管理、展示、资讯、统计等功能于一身的信息化配套设备，该项目已完成研发。

3、朗朗智能班牌：基于幼儿园信息化建设需求实现班级个性化展示、互动、查询的智慧教室重要组成部分，该项目已完成研发。

4、朗朗智能广播：利用互联网实现广播智能分区、点对点播报的广播系统，该项目已完成研发。

5、朗朗画板 TV1.0 版：该项目已完成研发。

6、朗朗云课+：该项目已完成研发。

目前尚在研发的项目包含朗朗音乐类课程、美术类课程、户外游戏类课程以及熊孩子乐学堂智能平台，预计 2018 年完成研发并上线。

研发项目将为公司未来发展带来积极的影响，并为市场开拓提供了有力的支持。

（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. 关键审计事项

参见财务报表附注三（二十）（收入）、财务报表附注十三（三）（本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细）所述，2017 年度图书销售收入为 176,767,917.44 元，占营业收入的 99.48%，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，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，由于客户确认接收的签收确认单由分布在国内不同地区的众多客户提供，其接收产品的时点和销售确认时点可能存在时间性差异，进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险。鉴于此，我们将其作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

我们获取了山东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（1）发货及验收；（2）付款及结算；（3）换货及退货政策等。

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。

结合其他收入审计程序确认当期收入的真实性及完整性，如（1）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；（2）向经销商函证款项余额及当期销售额。

基于获取的审计证据，我们认为，公司的收入确认是合理的。

（二）销售费用业务拓展费的确认

1. 关键审计事项

参见财务报表附注五（二）（3）（销售费用-业务拓展费）所述，山东朗朗教育公司销售费用中业务拓展费 2017 年度金额为 85,781,369.03 元，占营业收入的 48.28%，2016 年度金额为 28,280,961.80 元，占营业收入的 22.74%。业务拓展费金额重大且发生重大变化，我们将其作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

我们通过询问公司相关人员，确定销售策略制定的合理性；

结合其他审计程序确认当期业务拓展费的真实性及完整性，如（1）测算业务拓展费摊销金额是否正确；（2）向经销商函证发出商品一体机的数量。

（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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

（2）本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，对公司报表无影响。

2、前期会计差错更正

2015 年 5 月，员工及济南格尚教育咨询有限公司对公司进行增资，且后续截至 2016 年 12 月 31 日济南格尚教育咨询有限公司平台内发生三次股权转让情形，为更谨慎、准确的反映公司真实的财务状况，公司将上述事项确认为股份支付，并进行前期差错更正及追溯调整。

2018 年 3 月 15 日，公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过《关于因确认股份支付导致前期差错更正及追溯调整的议案》。

此项会计差错变更采用追溯调整法，对以往各年度经营成果和财务状况的影响金额详见《关于前期差错更正及追溯调整的公告》（公告编号 2018-011）

（八）合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

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

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

（九）企业社会责任

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，公司与全球著名的消毒液品牌威露士联手，在全国开展“健康洗手万园公益行”活动，为幼儿园提供有效、安全、值得信赖的健康保护，截止 2017 年 6 月 30 日已有 12,000 余所幼儿园加入到健康倡议公益行，超过 1,200,000 名幼儿亲身参与健康洗手的活动。

公司遵循国务院关于学前教育改革发展的总体要求，把握“十三五”学前教育发展的新形势新需求，积极协助 360 名优质的经销商申请获得了民办教育协会会员证书，并累计承印了《民办学前教育参考（三）》6 万余本，免费发放至终端合作园所。

公司积极响应“全民阅读”的号召，通过山西民办教育协会学前教育专业委员会，捐赠幼儿图书 2000 多册，支持“5·21 绘本阅读日”公益活动。

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

2017 年公司毛利率为 79.09%，较去年同期有所上升；本期归属于挂牌公司股东的净利润 23,312,452.97 元，较去年同期增长 247.17%，公司盈利能力较强。

2、偿债能力方面

2017 年末公司流动比率为 239.50%，说明公司的短期偿债能力较强；2017 年末公司资产负债率为 37.32%，公司的长期偿债能力较强，因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

3、现金流量方面

公司货币资金期末余额 19,708,872.98 元，可以满足未来一定时期的现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

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

近年来，随着国务院印发的《国家教育事业发展“十三五”规划》，教育部、国家发展改革委、财政部、人社部四部门印发的《关于实施第三期学前教育行动计划的意见》，新出台的《民办教育促进法》等，国家通过一系列落地的、利好政策，大力支持和发展学前教育行业，并通过设立学前教育专项经费、划拨生均经费、免费教师培训等措施，进一步持续稳定加大对学前教育的财政性投入。

1、学前教育市场规模不断扩大

国家“二孩政策”的全面放开，据中国投资咨询网相关预测报告，未来几年内，幼儿 0~6 岁幼教市场消费的需求弹性急速扩充，而 3~6 岁入幼儿园是刚性需求。我国城市家庭平均每年在子女教育方面的支出，占家庭总支出的 35.1%，占家庭总收入的 30.1%。我国每个家庭在学龄前儿童身上投入超过 7000 元/年，市场规模约 3500 亿。

2、刚需推动行业发展催生新市场

根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》，到 2020 年，学前一年毛入园率将达

95%，鼓励民办学前教育发展，形成政府主导、社会参与、公民办并举的多元办学格局。健全政府补贴、政府购买服务，提倡社会力量和民间资本供给更多样化的教育服务，并将购买学前教育专业化服务引入办学管理的常态，学前教育产业资源分配获得更多的收益和资本倾斜。

3、消费升级产品升级行业竞争加剧

随着国内学前教育的迅速发展，学前教育水平也在不断提高，产业的发展成熟，教育观念的不断更新，未来行业核心竞争力势必回归教育本质，配套完善的教育产品更贴合终端客户的多层次需求，产品质量优秀、销售渠道完备、产品符合国家政策要求的龙头企业将会快速崛起，有望大幅提高市场占有率从而产生新的行业巨头。

4、智慧幼教时代加速到来

根据智研咨询发布的《2017-2022 年中国教育信息化市场深度调研及投资战略研究报告》，2013-2016 年，全国教育信息化中标项目实现 53% 的复合增长率，教育信息化项目复合增速超过 50%，2017 年教育信息化行业市场规模超过 2,000 亿。未来将密集发布教育信息化支持政策，2017-2018 年，教育信息化项目中标仍将保持高速增长，而高速增长的项目建设的收入确认将持续确认直至 2020 年，十三五期间（2016-2020），教育信息化企业将受益于行业发展红利，迎来快速发展。

纵观学前教育行业以人口基数、城镇化、消费升级、家庭结构、教育刚需五大因素为强力支撑，国内市场有足够的想象空间。面对全国各地的幼儿园均有较大缺口，需求旺盛与优质教育资源供给有限更将产生稀缺性的溢价，同时伴随“消费升级”及“产业结构调整”，未来几年学前教育行业将继续持续快速发展。

（二） 公司发展战略

朗朗教育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发展战略，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

2018 年公司经营计划及目标将围绕以下几个方面进行开展：

1、产品研发，进行全课程链覆盖

公司持续对现有健康、语言、社会、科学、艺术五大领域的课程进行优化升级，并注重在音乐、美

术、游戏领域课程的研发和创新，同步线上多元智能精品课程结构的不断丰富，公司以覆盖全课程链的产品将与竞争对手形成差异化产品体系。

2、渠道拓展，向公立园市场延展

公司在巩固现有经销商网络的基础上，随着朗朗公立园产品体系和营销团队的完善，将通过自建渠道和合作渠道开启并深入公办园市场，对公办园市场进行阶梯式拓展和扩充。

3、朗云™智慧幼教，一站式信息化建设

公司基于现有幼儿园业务及优势，通过构建链接园所、幼儿、家庭端、主管部门的朗云™智慧幼教系统，纵深布局学前教育信息化建设领域，在帮助客户提升完善的智慧幼教共享体验的同时，为公司带来新的发展契机。

4、大型户外游戏，更多元化的活动装备。

公司为适应新形势的发展，在已开发的朗朗章鱼®活动区、朗朗章鱼®运动区和朗朗•DIY 运动包的基础上，加大对大型户外游戏装备产品的研发投入，活动装备产品结构更多元化，支持公司市场份额的不断增长。

5、熊孩子®乐学堂，C 端客户的福利上线。

全资子公司山东睿童互联信息科技有限公司全面注力熊孩子®IP 形象的打造，研发大量幼教视频资源，包括儿歌、故事、拼音动画剧集、基础认知、思维能力等多个板块共计 1000 余项。公司将全新上线自主研发的“熊孩子乐学堂 APP”，充分考虑家庭场景下，孩子的独立操作和学习空间。同步，熊孩子将以儿歌故事 APP 的“音视频启蒙”协同乐学堂 APP 的“互动体验课程”形成双入口，实现从“音视频”到“交互课程”，从“听看”到“主动学习”的有效引导和转化，多维度提供家庭终端的亲子教育解决方案。

6、研学升级，朗朗研究院的落成。

公司以新思维、新指标的研学思路，整合学前教育资源、凝聚专家教授力量成立朗朗教育主题的学前教育研究院，在科学研究、人才引进、教学方法等方面为朗朗发展提供更专业的指导。

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

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、新业务拓展风险

公司为完善自身产业链，在不断下沉线下渠道、持续提高市场覆盖率的同时，同步启动和优化朗朗教育线上业务，包含朗朗律动儿歌、朗朗家园共育、熊孩子乐学堂 APP、朗朗云课等。2017 年公司加大了在学前教育信息化建设领域的渠道开发力度。截至目前新业务尚处于成长阶段，若公司线上业务及新渠道拓展不顺利，将会对公司未来利润产生影响。

应对措施：首先，公司将继续秉承自身稳步发展的风格，在强化现在优势业务的基础上，继续增加自主研发产品的投入，丰富产品种类，为学前教育全产业链业务的开拓做好物资保障。其次，在夯实现有销售渠道的基础上，通过自有系统营销渠道与合作渠道，共同开拓和挖掘政府公共经费招标采购作业。第三，加强品牌建设方面的投入力度，使线上产品形成良好的口碑与话题度，从而辅助线下业务的拓展

3、税收优惠政策变化风险

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

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

增值税税收优惠政策截至 2017 年 12 月 31 日已到期，若税收优惠政策发生重大变化，将对公司经营产生影响。

应对措施：首先，公司将从增强自身竞争力出发，继续拓展公司业务渠道，进一步加强线上业务和线下业务的结合，扩大公司产品市场占有率，提高公司收入水平，加强持续经营能力，降低未来政策等不确定因素对公司经营的影响。其次，公司将持续加大新产品的投入和研发力度，继续发挥产品优势，增强公司核心竞争力。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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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，委托或者受托销售		3,609,708.21
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	30,000,000.00	23,000,000.00

总计	30,000,000.00	26,609,708.21
-----------	----------------------	----------------------

注：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东营银行 500 万、招商银行 1000 万、广发银行 300 万与齐鲁银行 500 万。报告期末，上述银行借款已全部偿还完毕。

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《关于补充确认公司 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 2017 年发生的关联交易 360.97 万元进行了确认。

(二) 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

2017 年 10 月 11 日第一届董事会第十九次会议审议通过了《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 3,000.00 万元（含 3,000.00 万元），在上述额度内，资金可以滚动使用，自 2017 年第三次临时股东大会审议通过之日起一年内有效。2017 年 10 月 26 日，2017 年第三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 3300 万元，截至报告期末，理财产品余额为 1,000.00 万元，本年实现投资收益 85,170.05 元。

该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。

(三) 股权激励情况

2015 年 5 月，员工及济南格尚教育咨询有限公司对公司进行增资，且后续截至 2016 年 12 月 31 日济南格尚教育咨询有限公司平台内发生三次股权转让情形，为更谨慎、准确的反映公司真实的财务状况，公司将上述事项确认为股份支付，并进行前期差错更正及追溯调整。确认股份支付情况详见《关于前期差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2018-011）所述。

报告期内，济南朗睿作为持股平台共进行了一次股权转让行为，本次有 14 名员工股东参与，共受让控股股东、实际控制人耿进括 7.6037 万股济南朗睿股份，确认股份支付金额 1,509,750.00 元。

(四) 承诺事项的履行情况

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司的实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管

理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

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

公司主要股东和董事、监事、高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》。

报告期内，上述人员均正常履行以上承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,487,450	38.31%	11,208,098	23,695,548	46.89%
	其中：控股股东、实际控制 人	3,915,350	12.01%	2,152,443	6,067,793	12.01%
	董事、监事、高管	5,772,850	17.71%	3,172,068	8,944,918	17.70%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,112,550	61.69%	6,721,902	26,834,452	53.11%
	其中：控股股东、实际控制 人	11,743,050	36.02%	6,458,677	18,201,727	36.02%
	董事、监事、高管	17,312,550	53.11%	9,521,902	26,834,452	53.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		32,600,000	-	17,930,000	50,530,000	-
普通股股东人数		41				

(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	8,290,000	4,559,500	12,849,500	25.43%	9,637,125	3,212,375
2	耿进括	7,368,400	4,051,620	11,420,020	22.60%	8,564,602	2,855,418
3	王广西	7,147,000	3,928,850	11,075,850	21.92%	8,307,225	2,768,625
4	济南格尚教育咨询有 限公司	4,200,000	2,310,000	6,510,000	12.88%	-	6,510,000

5	王朝安	912,400	755,820	1,668,220	3.30%	-	1,668,220
6	中信证券股份有限公司做市专用证券账户	1,000,000	610,100	1,610,100	3.19%	-	1,610,100
7	徐德宝	1,184,000	356,500	1,540,500	3.05%	-	1,540,500
8	中泰证券股份有限公司做市专用证券账户	741,000	115,000	856,000	1.69%	-	856,000
9	熊艳明	579,000	256,450	835,450	1.65%	-	835,450
10	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	500,000	-50,000	450,000	0.89%	-	450,000
合计		31,921,800	16,893,840	48,815,640	96.60%	26,508,952	22,306,688

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 5%的股权，任济南格尚的监事，耿进括持有济南格尚 16.53%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 63.32%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

(一) 控股股东情况

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

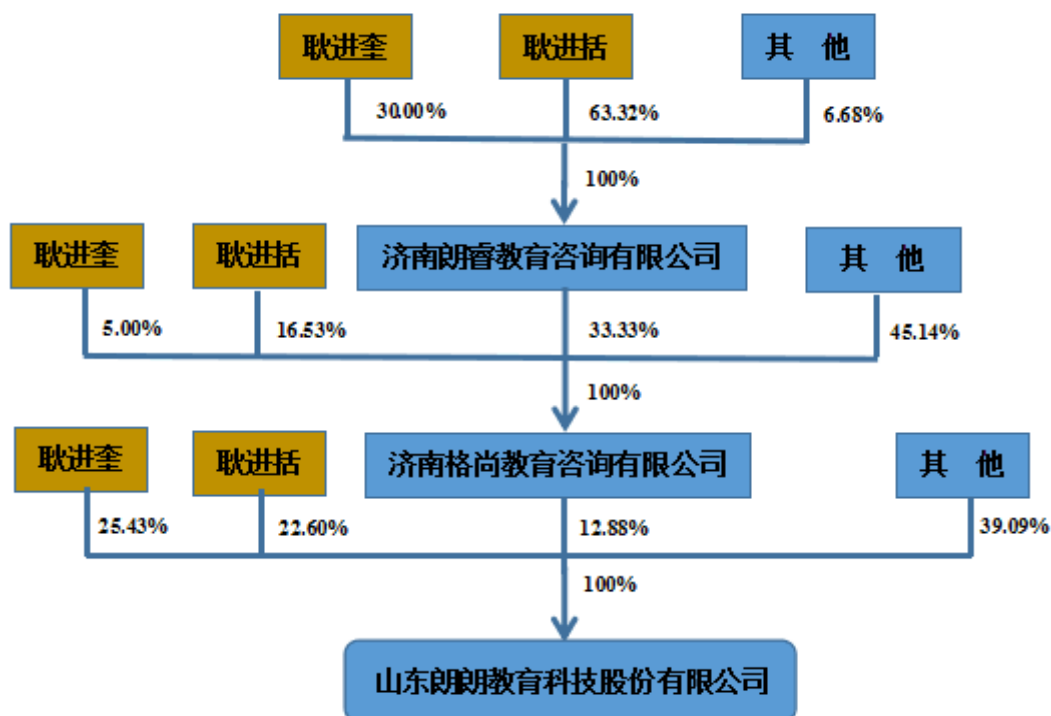
耿进奎，男，汉族，1979 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 9 月至 2000 年 7 月，就读于山东经济学院财政金融系财政学（税收方向）专业；2000 年 7 月至 2000 年 10 月，就职于山东山大华天事业发展总公司，任出纳；2000 年 10 月至 2001 年 2 月，就职于北京新华文化发展有限公司，任编辑；2001 年 2 月至 2006 年 10 月，就职于山东星火国际传媒集团有限公司，任产品总监；2006 年 10 月至 2007 年 5 月，筹建有限公司；2007 年 5 月至 2015 年 7 月，就职于有限公司，任执行董事；2015 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

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司股东耿进奎直接持 12,849,500 股公司股份，占总股本的 25.43%，公司股东耿进括直接持有 11,420,020 股公司股份，占总股本的 22.60%，耿进奎与耿进括系兄弟关系，两人合计直接持有公司 48.03% 的股份，济南格尚持有公司 12.88% 的股份，两人合计持有济南格尚 21.53% 的股权，耿进奎持有济南朗睿 30% 的股权，耿进括持有济南朗睿 63.32% 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 60.91% 的股份。同时，耿进奎与耿进括签署了《一致行动协议》，将在公司股东大会及董事会中就表决事项保持一致，二人共同控制公司的经营与决策，并实际支配和控制公司，故认定耿进奎与耿进括为公司的共同实际控制人。

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“第六节 三、（一）控股股东基本情况”。

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

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案 公告时间	新增股票 挂牌转让 日期	发行 价格	发行数量	募集金额	发行 对象 中董 监高 与核 心员 工人 数	发行 对象 中做 市商 家数	发行 对象 中外 部自 然人 人数	发行 对象 中私 募投 资基 金家 数	发行 对象 中信 托及 资管 产品 家数	募 集 资 金 用 途 是 否 变 更
2016.10.28	2016.12.30	7.50	1,800,000	13,500,000.00	0	3	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司 2016 年定向增发募集资金主要用于公司研发投入及日常经营所需等。募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致。报告期内，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；不存在募集资金用途变更的情况。

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

债券违约情况

□适用√不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用√不适用

四、 可转换债券情况

□适用√不适用

五、 间接融资情况

√适用□不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	东营银行	5,000,000.00	7.20%	2017.07.31-2017.12.27	否
银行借款	招商银行	10,000,000.00	5.87%	2017.06.28-2017.11.01	否
银行借款	广发银行	3,000,000.00	6.60%	2017.03.13-2017.10.12	否
银行借款	齐鲁银行	5,000,000.00	6.09%	2017.08.21-2017.11.08	否
银行借款	齐鲁银行	5,000,000.00	5.22%	2016.07.13-2017.07.13	否
银行借款	东营银行	5,000,000.00	7.20%	2016.09.30-2017.03.30	否
银行借款	东营银行	4,900,000.00	7.20%	2016.07.29-2017.07.28	否
合计	-	37,900,000.00	-	-	-

违约情况：

□适用√不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√适用□不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017.3.21	-	1.70	3.80
合计	-	1.70	3.80

(二) 利润分配预案

√适用□不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.00	-	-

未提出利润分配预案的说明：

□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	年龄	学历	任期	年度薪酬
耿进奎	董事长	男	39	本科	2015.07.22-2018.07.21	36.27
耿进括	董事、总经理	男	39	本科	2015.07.22-2018.07.21	30.12
赵西祥	董事	男	41	专科	2015.07.22-2018.07.21	23.89
赵西祥	副总经理	男	41	专科	2016.10.24-2018.07.21	23.89
王广西	董事	男	51	专科	2015.07.22-2018.07.21	0
江洪磊	董事	男	39	专科	2015.07.22-2018.07.21	23.09
刘俊凤	监事会主席	女	32	专科	2015.07.22-2018.07.21	12.35
孙九涛	监事	男	28	初中	2015.07.22-2018.07.21	8.50
陈 斌	监事	男	36	本科	2015.07.22-2018.07.21	8.18
陈其宇	副总经理	男	39	本科	2016.10.24-2018.07.21	16.31
王 娟	财务负责人	女	40	专科	2015.07.22-2018.07.21	13.65
孙丽雯	董事会秘书	女	35	硕士研究生	2015.07.22-2018.07.21	15.17
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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	8,290,000	4,559,500	12,849,500	25.43%	-
耿进括	董事、总经理	7,368,400	4,051,620	11,420,020	22.60%	-

赵西祥	董事、副总经理	280,000	154,000	434,000	0.86%	-
王广西	董事	7,147,000	3,928,850	11,075,850	21.92%	-
江洪磊	董事	-	-	-	-	-
刘俊凤	监事	-	-	-	-	-
孙九涛	监事	-	-	-	-	-
陈 斌	监事	-	-	-	-	-
陈其宇	副总经理	-	-	-	-	-
王 娟	财务负责人	-	-	-	-	-
孙丽雯	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	23,085,400	12,693,970	35,779,370	70.81%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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
销售人员	69	67
研发人员	51	78
财务人员	17	17
培训人员	82	99
行政管理人員	19	21
员工总计	238	282

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	10	12
本科	129	157
专科	90	99
专科以下	9	14
员工总计	238	282

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：

公司期末人数较期初人数增加 44 人，其中技术人员增加 27 人，主要为公司秉承以产品为中心的内容研发理念，不断加大产品研发方面的持续投入，在人才引进方面，注重引进专业化的产品研发人员及服务人员。公司不断建立健全员工内训机制，鼓励员工自身的再深造和再学习，建立长效的培训制度，主动创造条件为一些核心和关键岗位员工提供外部培训机会。公司致力于为每一位员工提供更广阔的发展空间。

报告期末不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司尚未进行核心员工认定。

第九节 行业信息

适用 不适用

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
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<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，并履行相关权利和义务。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：

2017 年 11 月 7 日，公司召开 2017 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》，《公司章程》原第十二条公司经营范围增加了“广播电视节目制作”业务。

(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	8	<p>1、2017 年 2 月 16 日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于〈2016 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》等。</p> <p>2、2017 年 2 月 20 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于〈对外投资设立全资子公司〉的议案》。</p> <p>3、2017 年 7 月 26 日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司〈2017 年半年度报告〉的议案》。</p> <p>4、2017 年 10 月 23 日，公司召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于变更公司经营范围及修订公司章程的议案》等。</p>
监事会	2	<p>1、2017 年 2 月 16 日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议通过了《关于〈2016 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》等。</p> <p>2、2017 年 7 月 26 日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司〈2017 年半年度报告〉的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2017 年 3 月 9 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于〈2016 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2016 年度利润分配方案〉</p>

的议案》等。

2、2017 年 11 月 7 日，公司召开了 2017 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》。

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，公司房屋使用权、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股份支付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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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确认股份支付，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	无
审计报告编号	天健审〔2018〕4-4 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	2018-03-15
注册会计师姓名	晏莉、潘玉静
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	250,000.00 元
审计报告正文：	

审 计 报 告

天健审〔2018〕4-4 号

山东朗朗教育科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东朗朗教育科技股份有限公司（以下简称山东朗朗教育公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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。

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，公允反映了山东朗朗教育公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于山东朗朗教育公司，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. 关键审计事项

参见财务报表附注三（二十）（收入）、财务报表附注十三（三）（本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细）所述，2017 年度图书销售收入为 176,767,917.44 元，占营业收入的 99.48%，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，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，由于客户确认接收的签收确认单由分布在国内不同地区的众多客户提供，其接收产品的时点和销售确认时点可能存在时间性差异，进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险。鉴于此，我们将其作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

我们获取了山东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（1）发货及验收；（2）付款及结算；（3）换货及退货政策等；

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。

结合其他收入审计程序确认当期收入的真实性及完整性，如（1）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；（2）向经销商函证款项余额及当期销售额。

基于获取的审计证据，我们认为，公司的收入确认是合理的。

（二）销售费用业务拓展费的确认

1. 关键审计事项

参见财务报表附注五（二）（3）（销售费用-业务拓展费）所述，山东朗朗教育公司销售费用中业务拓展费 2017 年度金额为 85,781,369.03 元，占营业收入的 48.28%，2016 年度金额为 28,280,961.80 元，占营业收入的 22.74%。业务拓展费金额重大且发生重大变化，我们将其作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

我们通过询问公司相关人员，确定销售策略制定的合理性；

结合其他审计程序确认当期业务拓展费的真实性及完整性，如（1）测算业务拓展费摊销金额是否正确；（2）向经销商函证发出商品一体机的数量。

四、其他信息

山东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，管理层负责评估山东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。

治理层负责监督山东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，就可能导致对山东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山东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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就山东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·杭州

中国注册会计师：晏莉
（项目合伙人）

中国注册会计师：潘玉静

二〇一八年三月十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	19,708,872.98	6,145,881.17
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、（一）、2	23,805,961.21	35,231,795.64
预付款项	五、（一）、3	716,121.76	2,672,753.09
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、（一）、4	404,950.92	938,385.35
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（一）、5	56,386,682.01	22,850,142.36
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）、6	12,866,052.11	1,112,629.83
流动资产合计	-	113,888,640.99	68,951,587.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、（一）、7	1,178,169.16	1,275,834.17
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、（一）、8	86,528.75	152,861.60
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、（一）、9	16,934,551.92	39,295,201.86

递延所得税资产	五、(一)、10	524,614.88	290,179.19
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	18,723,864.71	41,014,076.82
资产总计	-	132,612,505.70	109,965,664.26
流动负债:			
短期借款	五、(一)、11	0	14,900,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、(一)、12	841,873.00	1,650,000.00
应付账款	五、(一)、13	9,064,008.62	10,463,071.46
预收款项	五、(一)、14	13,092,092.98	3,231,933.81
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(一)、15	3,489,108.93	1,796,872.41
应交税费	五、(一)、16	440,924.26	74,763.69
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(一)、17	20,625,535.70	19,550,559.88
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
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	-	47,553,543.49	51,667,201.25
非流动负债:			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	五、(一)、18	1,938,296.23	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,938,296.23	-
负债合计	-	49,491,839.72	51,667,201.25

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、19	50,530,000.00	32,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（一）、20	6,731,195.16	17,609,445.16
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（一）、21	3,901,014.25	1,391,656.59
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（一）、22	21,958,456.57	6,697,361.26
归属于母公司所有者权益合计	-	83,120,665.98	58,298,463.01
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	83,120,665.98	58,298,463.01
负债和所有者权益总计	-	132,612,505.70	109,965,664.26

法定代表人：耿进括

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：王娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	19,034,636.48	6,030,152.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十四、（一）、1	23,756,299.37	35,248,841.46
预付款项	-	597,562.77	2,548,192.55
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、（一）、2	1,254,416.53	809,994.27
存货	-	56,088,613.03	22,670,523.67
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	12,866,052.11	1,112,629.83
流动资产合计	-	113,597,580.29	68,420,334.65
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-

长期股权投资	十四、(一)、3	3,909,772.39	2,909,772.39
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	951,743.70	992,164.31
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	86,528.75	152,861.60
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	16,934,551.92	39,295,201.86
递延所得税资产	-	524,614.88	290,179.19
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	22,407,211.64	43,640,179.35
资产总计	-	136,004,791.93	112,060,514.00
流动负债：			
短期借款	-	-	14,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	841,873.00	1,650,000.00
应付账款	-	9,164,236.46	10,456,321.46
预收款项	-	13,092,092.98	3,231,933.81
应付职工薪酬	-	3,295,039.39	1,768,522.41
应交税费	-	417,723.83	71,393.02
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	20,620,420.00	19,950,559.88
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	-	47,431,385.66	52,028,730.58
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	1,938,296.23	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,938,296.23	-
负债合计	-	49,369,681.89	52,028,730.58
所有者权益：			
股本	-	50,530,000.00	32,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	6,640,967.55	17,519,217.55
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,901,014.25	1,391,656.59
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	25,563,128.24	8,520,909.28
所有者权益合计	-	86,635,110.04	60,031,783.42
负债和所有者权益合计	-	136,004,791.93	112,060,514.00

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	177,683,948.36	124,345,667.48
其中：营业收入	五、(二)、1	177,683,948.36	124,345,667.48
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	159,664,434.89	99,256,110.84
其中：营业成本	五、(二)、1	37,157,027.59	36,144,237.39
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二)、2	91,393.80	18,894.10
销售费用	五、(二)、3	104,412,480.23	43,521,632.23
管理费用	五、(二)、4	17,340,544.09	17,762,261.29
财务费用	五、(二)、5	948,297.18	425,487.94

资产减值损失	五、(二)、6	-285,308.00	1,383,597.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、7	85,170.05	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	五、(二)、8	946,300.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	19,050,983.52	25,089,556.64
加：营业外收入	五、(二)、9	6,029,048.06	1,110,368.72
减：营业外支出	五、(二)、10	447,768.60	14,976,332.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	24,632,262.98	11,223,592.45
减：所得税费用	五、(二)、11	1,319,810.01	4,508,618.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	23,312,452.97	6,714,973.94
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	-	23,312,452.97	6,714,973.94
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	23,312,452.97	6,714,973.94
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	23,312,452.97	6,714,973.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	23,312,452.97	6,714,973.94
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	-	0.46	0.22
(二)稀释每股收益	-	0.46	0.22

法定代表人：耿进括

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：王娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(二)、1	177,274,304.99	123,891,622.36
减：营业成本	十四、(二)、1	36,932,255.25	35,688,195.94
税金及附加	-	89,047.29	16,988.70
销售费用	-	104,300,626.81	43,246,216.35
管理费用	-	15,479,138.12	16,371,511.59
财务费用	-	947,732.42	426,969.39
资产减值损失	-	-283,505.76	1,386,244.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(二)、2	85,170.05	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	946,300.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	20,840,480.91	26,755,496.21
加：营业外收入	-	6,020,674.32	1,110,368.72
减：营业外支出	-	447,768.60	14,976,183.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	26,413,386.63	12,889,681.49
减：所得税费用	-	1,319,810.01	4,508,618.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	25,093,576.62	8,381,062.98
（一）持续经营净利润	-	25,093,576.62	8,381,062.98
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	25,093,576.62	8,381,062.98
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	201,833,414.09	92,594,628.56
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	15,429,228.52	21,634,223.24
经营活动现金流入小计	-	217,262,642.61	114,228,851.80
购买商品、接受劳务支付的现金	-	135,898,966.11	110,483,059.49
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	17,478,509.64	14,804,866.97
支付的各项税费	-	809,137.08	6,508,103.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	22,221,884.22	17,699,379.41
经营活动现金流出小计	-	176,408,497.05	149,495,409.46
经营活动产生的现金流量净额	-	40,854,145.56	-35,266,557.66
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	-	85,170.05	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三)、3	23,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	23,085,170.05	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	223,503.79	908,031.34
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	33,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	33,223,503.79	908,031.34
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,138,333.74	-908,031.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	13,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	23,000,000.00	14,900,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、5	6,900,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	29,900,000.00	38,400,000.00
偿还债务支付的现金	-	37,900,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,023,756.51	4,440,850.48
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	五、(三)、6	6,900,000.00	10,430,000.00
筹资活动现金流出小计	-	45,823,756.51	14,870,850.48
筹资活动产生的现金流量净额	-	-15,923,756.51	23,529,149.52
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	-	14,792,055.31	-12,645,439.48
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,495,881.17	17,141,320.65
六、期末现金及现金等价物余额	-	19,287,936.48	4,495,881.17

法定代表人：耿进括

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：王娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	201,694,041.50	92,036,127.79
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	15,457,387.73	23,159,120.54
经营活动现金流入小计	-	217,151,429.23	115,195,248.33
购买商品、接受劳务支付的现金	-	135,485,891.93	109,963,684.95
支付给职工以及为职工支付的现金	-	16,448,750.40	14,366,634.17
支付的各项税费	-	795,634.72	6,488,511.72
支付其他与经营活动有关的现金	-	23,135,014.82	17,603,943.81
经营活动现金流出小计	-	175,865,291.87	148,422,774.65
经营活动产生的现金流量净额	-	41,286,137.36	-33,227,526.32

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	-	85,170.05	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	23,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	23,085,170.05	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	214,003.79	568,513.34
投资支付的现金	-	1,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	33,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	34,214,003.79	2,568,513.34
投资活动产生的现金流量净额	-	-11,128,833.74	-2,568,513.34
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金	-	-	13,500,000.00
取得借款收到的现金	-	23,000,000.00	14,900,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	6,900,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	29,900,000.00	38,400,000.00
偿还债务支付的现金	-	37,900,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,023,756.51	4,440,850.48
支付其他与筹资活动有关的现金	-	6,900,000.00	10,430,000.00
筹资活动现金流出小计	-	45,823,756.51	14,870,850.48
筹资活动产生的现金流量净额	-	-15,923,756.51	23,529,149.52
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	-	14,233,547.11	-12,266,890.14
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,380,152.87	16,647,043.01
六、期末现金及现金等价物余额	-	18,613,699.98	4,380,152.87

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	32,600,000.00	-	-	-	12,644,589.16	-	-	-	1,888,142.19	-	11,165,731.66	-	58,298,463.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	4,964,856.00	-	-	-	-496,485.60	-	-4,468,370.40	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	32,600,000.00	-	-	-	17,609,445.16	-	-	-	1,391,656.59	-	6,697,361.26	-	58,298,463.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,930,000.00	-	-	-	-10,878,250.00	-	-	-	2,509,357.66	-	15,261,095.31	-	24,822,202.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,312,452.97	-	23,312,452.97
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,509,750.00	-	-	-	-	-	-	-	1,509,750.00
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	-	-	-	-	1,509,750.00	-	-	-	-	-	-	-	1,509,750.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	5,542,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,509,357.66	-	-8,051,357.66	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,509,357.66	-	-2,509,357.66	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	5,542,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,542,000.00	-	-
（四）所有者权益内部结转	12,388,000.00	-	-	-	-12,388,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	12,388,000.00	-	-	-	-12,388,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,530,000.00	-	-	-	6,731,195.16	-	-	-	3,901,014.25	-	21,958,456.57	-	83,120,665.98

项目	上期												少数 股 东 权 益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 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	22,000,000.00	-	-	-	10,174,589.16	-	-	-	681,550.29	-	5,976,493.62	-	38,832,633.07	

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	1,280,000.00	-	-	-	-128,000.00	-	-1,152,000.00	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,000,000.00	-	-	-	11,454,589.16	-	-	-	553,550.29	-	4,824,493.62	-	38,832,633.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,600,000.00	-	-	-	6,154,856.00	-	-	-	838,106.30	-	1,872,867.64	-	19,465,829.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,714,973.94	-	6,714,973.94
（二）所有者投入和减少资本	1,800,000.00	-	-	-	14,954,856.00	-	-	-	-	-	-	-	16,754,856.00
1. 股东投入的普通股	1,800,000.00	-	-	-	11,270,000.00	-	-	-	-	-	-	-	13,070,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	3,684,856.00	-	-	-	-	-	-	-	3,684,856.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	838,106.30	-	-4,842,106.30	-	-4,004,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	838,106.30	-	-838,106.30	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,004,000.00	-	-4,004,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	8,800,000.00	-	-	-	-8,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,800,000.00	-	-	-	-8,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	32,600,000.00	-	-	-	17,609,445.16	-	-	-	1,391,656.59	-	6,697,361.26	-	58,298,463.01

法定代表人：耿进括

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：王娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	32,600,000.00	-	-	-	12,554,361.55	-	-	-	1,888,142.19	-	12,989,279.68	60,031,783.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	4,964,856.00	-	-	-	-496,485.60	-	-4,468,370.40	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	32,600,000.00	-	-	-	17,519,217.55	-	-	-	1,391,656.59	-	8,520,909.28	60,031,783.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,930,000.00	-	-	-	-10,878,250.00	-	-	-	2,509,357.66	-	17,042,218.96	26,603,326.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,093,576.62	25,093,576.62
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,509,750.00	-	-	-	-	-	-	1,509,750.00
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	-	-	-	-	1,509,750.00	-	-	-	-	-	-	1,509,750.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	5,542,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,509,357.66	-	-8,051,357.66	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,509,357.66	-	-2,509,357.66	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	5,542,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,542,000.00	-
（四）所有者权益内部结转	12,388,000.00	-	-	-	-12,388,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	12,388,000.00	-	-	-	-12,388,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,530,000.00	-	-	-	6,640,967.55	-	-	-	3,901,014.25	-	25,563,128.24	86,635,110.04

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	22,000,000.00	-	-	-	10,084,361.55	-	-	-	681,550.29	-	6,133,952.60	38,899,864.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	1,280,000.00	-	-	-	-128,000.00	-	-1,152,000.00	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,000,000.00	-	-	-	11,364,361.55	-	-	-	553,550.29	-	4,981,952.60	38,899,864.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,600,000.00	-	-	-	6,154,856.00	-	-	-	838,106.30	-	3,538,956.68	21,131,918.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,381,062.98	8,381,062.98
（二）所有者投入和减少资本	1,800,000.00	-	-	-	14,954,856.00	-	-	-	-	-	-	16,754,856.00
1. 股东投入的普通股	1,800,000.00	-	-	-	11,270,000.00	-	-	-	-	-	-	13,070,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	3,684,856.00	-	-	-	-	-	-	3,684,856.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	838,106.30	-	-4,842,106.30	-4,004,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	838,106.30	-	-838,106.30	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,004,000.00	-4,004,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	8,800,000.00	-	-	-	-8,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	8,800,000.00	-	-	-	-8,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	32,600,000.00	-	-	-	17,519,217.55	-	-	-	1,391,656.59	-	8,520,909.28	60,031,783.42

山东朗朗教育科技有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

山东朗朗教育科技有限公司（以下简称公司或本公司），由系由耿进奎、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。主要经营活动为教育软件的技术开发；图书、期刊、报纸批发零售；电子产品的开发及销售。

本财务报表业经公司 2018 年 3 月 15 日第一届董事会第二十二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和朗朗（深圳）教育信息科技有限公司两家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:

(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;

(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;

(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;

(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:

1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额;

2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。

(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上 (含) 且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
----------------------	--

账龄组合	账龄分析法
押金保证金组合	余额百分比法
合并范围内关联往来组合	其他方法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 余额百分比法

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
押金保证金组合	不适用	5.00

(4) 其他方法

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	不计提坏账	不计提坏账

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合及合并范围内关联方组合、押金组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

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

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

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。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 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（%）
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

（十三）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。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 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。

(二十) 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，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。

（二十一）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

3. 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。

4. 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。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 分部报告

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

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

(二十五) 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) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 0.00 元，营业外支出 0.00 元，调增资产处置收益 0.00 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%/11%/17%
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	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

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%
山东睿童互联信息科技有限公司	25%
朗朗(深圳)教育信息科技有限公司	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和营业税优惠政策的通知》(财税〔2013〕87 号)，公司自 2013 年至 2017 年，免缴图书批发、零售环节增值税。

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	64,890.08	94,075.12

银行存款	19,157,826.29	4,332,645.71
其他货币资金	486,156.61	1,719,160.34
合 计	19,708,872.98	6,145,881.17

(2) 其他说明

其他货币资金期末包括 420,936.50 元的应付票据保证金及 65,220.11 元的线上交易账户余额；期初包括 1,650,000.00 元的应付票据保证金及 69,160.34 元的线上交易账户余额。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,068,603.60	98.82	1,262,642.39	5.04	23,805,961.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备	299,107.72	1.18	299,107.72	100.00	
合 计	25,367,711.32	100.00	1,561,750.11		23,805,961.21

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,166,641.86	100.00	1,934,846.22	5.21	35,231,795.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	37,166,641.86	100.00	1,934,846.22	5.21	35,231,795.64

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	24,916,588.65	1,245,829.43	5.00
1-2 年	143,957.65	14,395.77	10.00
2-3 年	8,057.30	2,417.19	30.00
小 计	25,068,603.60	1,262,642.39	5.04

3) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武家喜	299,107.72	299,107.72	100.00	多次催收无果

小 计	299,107.72	299,107.72	100.00
-----	------------	------------	--------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-373,096.11 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	2,431,925.89	9.59	121,596.29
客户六	1,131,023.22	4.46	56,551.16
客户二	1,093,081.45	4.31	54,654.07
客户四	914,204.35	3.60	45,710.22
客户三	842,923.54	3.32	42,146.18
小 计	6,413,158.45	25.28	320,657.92

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	716,121.76	100.00		716,121.76	2,672,753.09	100.00		2,672,753.09
合 计	716,121.76	100.00		716,121.76	2,672,753.09	100.00		2,672,753.09

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中泰证券股份有限公司	180,000.00	25.14
济南一路发商贸有限公司	110,427.99	15.42
山东省教育装备行业协会	82,070.00	11.46
梁汉忠	42,377.41	5.92
许秋兰	36,666.67	5.12
小 计	451,542.07	63.06

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	426,264.14	65.94	21,313.22	5.00	404,950.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备	220,140.85	34.06	220,140.85	100.00	
合 计	646,404.99	100.00	241,454.07	37.35	404,950.92

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,092,051.31	100.00	153,665.96	14.07	938,385.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,092,051.31	100.00	153,665.96	14.07	938,385.35

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	106,376.14	5,318.82	5.00
小 计	106,376.14	5,318.82	5.00

3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	319,888.00	15,994.40	5.00
小 计	319,888.00	15,994.40	5.00

4) 期末单项金额不重大并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	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 87,788.11 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	319,888.00	378,734.80
索赔款	220,140.85	220,140.85
应退租金		406,245.00
其他	106,376.14	86,930.66
合 计	646,404.99	1,092,051.31

(4) 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	是否为关联方
郭俊荣	索赔款	220,140.85	4-5 年	34.06	220,140.85	否
深圳创维-RGB 电子有限公司广州分公司	押金	100,000.00	2-3 年	15.47	5,000.00	否
山东国和建设集团有限公司	押金	66,990.00	3-4 年	10.36	3,349.50	否
济南一路发商贸有限公司	押金	50,000.00	1-2 年	7.74	2,500.00	否
长春东北师范大学出版社有限责任公司	押金	26,000.00	1 年以内	4.02	1,300.00	否

小 计		463,130.85		71.65	232,290.35	
-----	--	------------	--	-------	------------	--

5. 存货

明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	27,456,358.20		27,456,358.20	5,749,154.25		5,749,154.25
发出商品	15,304,067.05		15,304,067.05	1,264,299.74		1,264,299.74
委托加工物资	13,626,256.76		13,626,256.76	15,836,688.37		15,836,688.37
合 计	56,386,682.01		56,386,682.01	22,850,142.36		22,850,142.36

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	10,000,000.00	
待抵扣进项税	2,866,052.11	609,687.87
预交所得税		502,941.96
合 计	12,866,052.11	1,112,629.83

7. 固定资产

项 目	通用设备	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	979,496.89	681,682.90	1,661,179.79
本期增加金额	207,967.65		207,967.65
1) 购置	207,967.65		207,967.65
本期减少金额			
期末数	1,187,464.54	681,682.90	1,869,147.44
累计折旧			
期初数	308,737.29	76,608.33	385,345.62
本期增加金额	240,872.78	64,759.88	305,632.66
1) 计提	240,872.78	64,759.88	305,632.66
本期减少金额			
期末数	549,610.07	141,368.21	690,978.28
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	637,854.47	540,314.69	1,178,169.16
期初账面价值	670,759.60	605,074.57	1,275,834.17

8. 无形资产

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

本期减少金额		
期末数	199,000.00	199,000.00
累计摊销		
期初数	46,138.40	46,138.40
本期增加金额	66,332.85	66,332.85
1) 计提	66,332.85	66,332.85
本期减少金额		
期末数	112,471.25	112,471.25
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	86,528.75	86,528.75
期初账面价值	152,861.60	152,861.60

9. 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
触控教学一体机摊销	37,131,678.86	14,803,040.00	37,109,108.60		14,825,610.26
区角摊销	2,163,523.00	3,233,457.36	3,288,038.70		2,108,941.66
合 计	39,295,201.86	18,036,497.36	40,397,147.30		16,934,551.92

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款计提的资产减值准备	1,561,750.11	233,870.45	1,934,846.22	290,179.19
预计负债	1,938,296.23	290,744.43		
合 计	3,500,046.34	524,614.88	1,934,846.22	290,179.19

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款计提的资产减值准备	241,454.07	153,665.96
可抵扣亏损	3,528,429.87	1,753,396.16
小 计	3,769,883.94	1,907,062.12

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	95,108.31	95,108.31	
2021 年	1,658,287.85	1,658,287.85	
2022 年	1,775,033.71		
小 计	3,528,429.87	1,753,396.16	

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

保证借款		14,900,000.00
合 计		14,900,000.00

12. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	841,873.00	1,650,000.00
合 计	841,873.00	1,650,000.00

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	9,064,008.62	10,463,071.46
合 计	9,064,008.62	10,463,071.46

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	13,092,092.98	3,231,933.81
合 计	13,092,092.98	3,231,933.81

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,796,872.41	17,645,239.94	15,953,003.42	3,489,108.93
离职后福利—设定提存计划		1,542,686.04	1,542,686.04	
合 计	1,796,872.41	19,187,925.98	17,495,689.46	3,489,108.93

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,768,522.41	16,061,302.63	14,369,066.11	3,460,758.93
职工福利费		385,639.49	385,639.49	
社会保险费		863,736.32	863,736.32	
其中：医疗保险费		749,055.36	749,055.36	
工伤保险费		32,541.84	32,541.84	
生育保险费		82,139.12	82,139.12	
住房公积金		334,561.50	334,561.50	
工会经费和职工教育经费	28,350.00			28,350.00
小 计	1,796,872.41	17,645,239.94	15,953,003.42	3,489,108.93

(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		1,484,366.41	1,484,366.41	
失业保险费		58,319.63	58,319.63	
小 计		1,542,686.04	1,542,686.04	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	11,440.95	2,634.90

城市维护建设税	800.87	219.07
教育费附加	343.23	93.89
地方教育附加	228.82	62.59
地方水利建设基金	114.41	31.30
代扣代缴个人所得税	22,641.67	11,083.94
印花税	86,251.29	60,638.00
所得税	319,103.02	
合 计	440,924.26	74,763.69

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	20,620,420.00	19,550,209.88
其他	5,115.70	350.00
合 计	20,625,535.70	19,550,559.88

18. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
预计退货	1,938,296.23		根据合同约定退货率合理预计形成
合 计	1,938,296.23		

19. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	32,600,000		5,542,000	12,388,000		17,930,000	50,530,000

(2) 其他说明

2017 年 3 月 9 日股东大会决议通过：以股本 32,600,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1.70 股，共计送股 5,542,000 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.80 股，共计转增 12,388,000 股，转增后股份总数变更为 50,530,000 股，注册资本变更为 50,530,000.00 元。

20. 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）	12,644,589.16		12,388,000.00	256,589.16
其他资本公积	4,964,856.00	1,509,750.00		6,474,606.00
合 计	17,609,445.16	1,509,750.00	12,388,000.00	6,731,195.16

(2) 其他说明

资本溢价（股本溢价）本年增减变动原因详见附注五（一）19 之说明。

其他资本公积本年增加 1,509,750.00 元增减变动原因详见附注十股份支付之说明。

21. 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	1,391,656.59	2,509,357.66		3,901,014.25
合 计	1,391,656.59	2,509,357.66		3,901,014.25

(2) 其他说明

根据 2017 年度公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积 2,509,357.66 元。

22. 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	11,165,731.66	5,976,493.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,468,370.40	-1,152,000.00
调整后期初未分配利润	6,697,361.26	4,824,493.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,312,452.97	6,714,973.94
减：提取法定盈余公积	2,509,357.66	838,106.30
应付现金股利		4,004,000.00
转作股本的普通股股利	5,542,000.00	
期末未分配利润	21,958,456.57	6,697,361.26

(2) 其他说明

本年增减变动原因详见附注五（一）19、21 之说明。

(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	177,683,948.36	37,157,027.59	124,345,667.48	36,144,237.39
合 计	177,683,948.36	37,157,027.59	124,345,667.48	36,144,237.39

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,504.90	1,025.97
教育费附加	430.36	439.71
地方教育附加	286.91	293.14
地方水利建设基金	99.34	146.58
印花税	89,072.29	16,988.70
合 计	91,393.80	18,894.10

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
业务拓展费	85,781,369.03	28,280,961.80
职工薪酬	10,140,232.86	7,366,984.66

差旅费	2,363,647.30	2,029,129.14
运输费	2,426,156.69	2,163,174.84
会议费	1,004,283.10	1,041,959.80
租赁费	1,279,752.06	1,132,619.47
招待费	572,499.90	166,335.00
办公费	101,862.79	552,632.10
其他	742,676.50	787,835.42
合 计	104,412,480.23	43,521,632.23

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发支出	8,370,358.71	6,422,002.49
职工薪酬	2,885,362.69	3,294,533.66
股份支付	1,509,750.00	3,684,856.00
鉴证咨询费	674,683.00	446,820.40
租赁费	1,483,857.10	1,284,692.96
办公费	233,509.52	588,186.23
差旅费	261,369.18	258,420.80
会议费	145,978.07	204,624.08
招待费	320,758.70	281,543.60
固定资产折旧	165,142.50	160,310.55
装修设计费		281,084.00
制作设计费	610,580.68	123,707.00
其他	679,193.94	731,479.52
合 计	17,340,544.09	17,762,261.29

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,023,756.51	436,850.48
减：利息收入	92,305.40	24,963.52
手续费	12,391.07	9,950.98
其他	4,455.00	3,650.00
合 计	948,297.18	425,487.94

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-285,308.00	1,383,597.89
合 计	-285,308.00	1,383,597.89

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益	85,170.05	
合 计	85,170.05	

8. 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
政府补助	946,300.00		946,300.00
合 计	946,300.00		946,300.00

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。

9. 营业外收入

（1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
仓库火灾赔偿	6,000,000.00		6,000,000.00
政府补助		1,000,000.00	
其他	29,048.06	110,368.72	29,048.06
合 计	6,029,048.06	1,110,368.72	6,029,048.06

（2）政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
扶持基金		1,000,000.00	与收益相关
小 计		1,000,000.00	

10. 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
存货火灾损失		14,976,183.44	
对外捐赠	41,523.60		41,523.60
应收仓库租赁费	406,245.00		406,245.00
其他		149.47	
合 计	447,768.60	14,976,332.91	447,768.60

11. 所得税费用

（1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,554,245.70	4,624,999.63
递延所得税费用	-234,435.69	-116,381.12
合 计	1,319,810.01	4,508,618.51

（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	24,632,262.98	6,714,973.94
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,694,839.45	1,007,246.09
子公司适用不同税率的影响	-178,112.37	
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	441,194.36	3,722,109.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	443,758.43	248,743.18
研发支出加记扣除的影响	-835,442.34	-469,590.01
火灾损失的影响	-2,246,427.52	

所得税费用	1,319,810.01	4,508,618.51
-------	--------------	--------------

(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
往来款		5,801.00
押金保证金	8,370,298.80	20,493,090.00
政府补助	946,300.00	1,000,000.00
利息收入	92,305.40	24,963.52
火灾赔偿	6,000,000.00	
其他	20,324.32	110,368.72
合 计	15,429,228.52	21,634,223.24

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	14,939,118.74	14,895,238.48
押金保证金	7,241,241.88	2,803,991.46
其他	41,523.60	149.47
合 计	22,221,884.22	17,699,379.41

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	23,000,000.00	
合 计	23,000,000.00	

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	33,000,000.00	
合 计	33,000,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借款	6,900,000.00	10,000,000.00
合 计	6,900,000.00	10,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借款	6,900,000.00	10,000,000.00
定增服务费		430,000.00
合 计	6,900,000.00	10,430,000.00

7. 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	23,312,452.97	6714,973.94
加: 资产减值准备	-285,308.00	1,383,597.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	305,632.66	256,548.77
无形资产摊销	66,332.85	46,138.40
长期待摊费用摊销	40,397,147.30	28,546,602.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,023,756.51	436,850.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-85,170.05	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-234,435.69	-116,381.12
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)	-33,536,539.65	2,692,624.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	12,447,785.91	-24,910,937.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,969,238.11	12,952,972.33
其他	-16,526,747.36	-63,269,548.69
经营活动产生的现金流量净额	40,854,145.56	-35,266,557.66
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	19,287,936.48	4,495,881.17
减: 现金的期初余额	4,495,881.17	17,141,320.65
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,792,055.31	-12,645,439.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	19,287,936.48	4,495,881.17
其中: 库存现金	64,890.08	94,075.12
可随时用于支付的银行存款	19,157,826.29	4,332,645.71
可随时用于支付的其他货币资金	65,220.11	69,160.34
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	19,287,936.48	4,495,881.17
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(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
货币资金	420,936.50	应付票据保证金
合 计	420,936.50	

2. 政府补助

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
研发费用补助	626,100.00	其他收益	
2017 年市级文化产业发展专项资金补助	300,000.00	其他收益	
融资补助	20,200.00	其他收益	
小 计	946,300.00		

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
朗朗（深圳）教育信息科技有限公司	新设	2017 年 5 月 21 日	1,000,000.00	100.00

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东睿童互联信息科技有限公司	济南市	济南市	商业	100.00		同一控制下企业合并
朗朗（深圳）教育信息科技有限公司	深圳市	深圳市	商业	100.00		新设

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 25.28%（2016 年 12 月 31 日：18.29%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

（二）流动风险

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

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
短期借款					
应付票据	841,873.00	841,873.00	841,873.00		
应付账款	9,064,008.62	9,064,008.62	9,064,008.62		
其他应付款	20,625,535.70	20,625,535.70	20,625,535.70		
小 计	30,531,417.32	30,531,417.32	30,531,417.32		

（续上表）

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

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在因市场利率变动产生的风险。

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 25.43% 和 22.60% 的股份，合计 48.03%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

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所控制的公司
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	2017 年度	2016 年度
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		
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	1,984,167.57	1,669,480.12
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	580,381.02	197,701.34
梁兆梅	学习活动材料、玩教具装备、交互智能平板	852,541.37	356,738.48
王昭超	学习活动材料、玩教具装备、交互智能平板	192,618.25	
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		
孙久康	学习活动材料、玩教具装备、交互智能平板		

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

被担保方	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	3,000,000.00	2017-3-16	2017-10-12	是
耿进奎、王爱华、耿进括、杨晴晴	10,000,000.00	2017-6-29	2017-11-01	是
耿进奎、王爱华、耿进括、杨晴晴	5,000,000.00	2017-7-31	2017-12-27	是
耿进奎、王爱华、耿进括、杨晴晴	5,000,000.00	2017-8-21	2017-11-08	是

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	1,875,140.80	1,171,229.58

(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	2017.12.31		2016.12.31	
		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	58,456.66	2,922.83	366,585.31	18,329.27
小 计		58,456.66	2,922.83	366,585.31	18,329.27

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017.12.31	2016.12.31
预收款项	王昭超	21,139.90	
	梁兆梅	59,134.70	91,378.12
	泸州市朗睿教育科技有限公司	191.88	4631.14
小 计		80,466.48	96,009.26
其他应付款	梁兆梅	51,000.00	90,000.00
	潍坊乐欣教育科技有限公司	221,000.00	244,000.00
	泸州市朗睿教育科技有限公司	91,000.00	55,000.00
小 计		383,000.00	389,000.00

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,509,750.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,509,750.00
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

明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日前 30 日股票市场交易均价
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	6,474,606.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,509,750.00

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) 根据公司 2018 年 3 月 15 日第一届董事会第二十二会议决议通过的 2017 年度利润分配方案，公司拟以权益分派股权登记日的总股本为基数，以未分配利润每 10 股派送现金股利 3.00 元（含税），共计派送前现金 15,159,000.00 元。上述利润分配预案，尚待公司股东大会审议批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准对外报出日，除上述事项外本公司不存在其他重大资产负债表日后事项。

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 2015 年度、2016 年度的报告影响数	本项差错经公司第一届董事会第二十二次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	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。

(三) 其他说明

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	176,452,850.16	36,625,426.60

交互智能平板	153,196.60	105,199.29
玩教具装备	745,318.55	306,115.79
软件及服务	332,583.05	120,285.91
小 计	177,683,948.36	37,157,027.59

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,016,327.98	98.82	1,260,028.61	5.04	23,756,299.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备	299,107.72	1.18	299,107.72	100.00	
合 计	25,315,435.70	100.00	1,559,136.33		23,756,299.37

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,183,369.38	100.00	1,934,527.92	5.20	35,248,841.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	37,183,369.38	100.00	1,934,527.92		35,248,841.46

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武家喜	299,107.72	299,107.72	100.00	长期拖欠货款
小 计	299,107.72	299,107.72	100.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,864,313.03	1,243,215.65	5.00
1-2 年	143,957.65	14,395.77	10.00
2-3 年	8,057.30	2,417.19	30.00
小 计	25,016,327.98	1,260,028.61	

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-375,391.59 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	2,431,925.89	9.59	121,596.29
客户六	1,131,023.22	4.46	56,551.16
客户二	1,093,081.45	4.31	54,654.07
客户四	914,204.35	3.60	45,710.22
客户三	842,923.54	3.32	42,146.18
小 计	6,413,158.45	25.28	320,657.92

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,273,070.04	85.26	18,653.51	1.47	1,254,416.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备	220,140.85	14.74	220,140.85	100.00	
合 计	1,493,210.89	100.00	238,794.36		1,254,416.53

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	956,902.80	100.00	146,908.53	15.35	809,994.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	956,902.80	100.00	146,908.53		809,994.27

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	103,182.04	5,159.11	5.00
小 计	103,182.04	5,159.11	

3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	269,888.00	13,494.40	5.00

小 计	269,888.00	13,494.40	
-----	------------	-----------	--

4) 期末单项金额不重大并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	长期拖欠赔偿款
小 计	220,140.85	220,140.85	100.00	长期拖欠赔偿款

5) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	900,000.00		
小 计	900,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 91,885.83 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来	900,000.00	
押金保证金	269,888.00	248,634.80
索赔款	220,140.85	220,140.85
应收暂付款		406,245.00
其他	103,182.04	81,882.15
合 计	1,493,210.89	956,902.80

(4) 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	关联往来	900,000.00	1 年以内	60.27	
郭俊荣	索赔款	220,140.85	4-5 年	14.74	220,140.85
深圳创维-RGB 电子有限公司广州分公司	押金	100,000.00	2-3 年	6.70	5,000.00
山东国和建设集团有限公司	押金	66,990.00	3-4 年	4.49	3,349.50
长春东北师范大学出版社有限责任公司	押金	26,000.00	1 年以内	1.74	1,300.00
小 计		1,313,130.85		87.94	229,790.35

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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

(2) 对子公司投资

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

信息科技有限公司					
小 计	2,909,772.39	1,000,000.00		3,909,772.39	

(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	177,274,304.99	36,932,255.25	123,891,622.36	35,688,195.94
合 计	177,274,304.99	36,932,255.25	123,891,622.36	35,688,195.94

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益	85,170.05	
合 计	85,170.05	

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	946,300.00	
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	85,170.05	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,581,279.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,509,750.00	
小 计	5,102,999.51	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	991,921.26	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,111,078.25	

（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	33.09	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.25	0.38	0.38

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	23,312,452.97
非经常性损益	B	4,111,078.25
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	19,201,374.72
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	58,298,463.01
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
股份支付增加的资本公积	I	1,509,750.00
增加净资产起至报告期期末的累计月数	J	4
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	70,457,939.50
加权平均净资产收益率（%）	M=A/L	33.09
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）	N=C/L	27.25

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	23,312,452.97
非经常性损益	B	4,111,078.25
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	19,201,374.72
期初股份总数	D	32,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	17,930,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	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	$M=A / L$	0.46
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.38

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山东朗朗教育科技有限公司

二〇一八年三月十五日

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。

山东朗朗教育科技股份有限公司

董事会

2018 年 3 月 16 日