

证券代码：834729

证券简称：朗朗教育

主办券商：申万宏源承销保荐

朗朗

朗朗教育

NEEQ : 834729

朗朗教育科技有限公司

Langlang Education Technology Co., Ltd.



半年度报告

2022

公司半年度大事记



4 月，“科技赋能·融合共赢”朗朗教育 2022 年度第十届全国合作伙伴大会暨新品发布会完美落幕。“朗云探索游戏区”、“朗云户外环境材料”、“自然科学探究室”和“AI 双师课程”亮相新品发布会，引起热烈反响。



4 月，朗朗教育党支部开展“同心共‘济’·‘益’起抗疫”公益活动，向济南市高新区管委会捐赠防护服 600 套、护目镜 600 个，医用外科口罩 10000 个，全力驰援济南抗疫。



5 月，公司自主研发的朗云智慧幼教管理平台 1.0 荣获华为鲲鹏技术认证。



6 月，家庭端强交互类启蒙产品熊孩子拼音 APP 正式登陆线上各大应用市场。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	1
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和经营情况	6
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	67

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 人才流失风险	<p>公司是科技创新型儿童教育产品及服务提供商，所处行业属于人才密集型行业，需要大量的产品研发人员、技术人员和教研人员，需要维持核心人员的稳定并不断吸引优秀人才的加盟。</p> <p>近年来由于行业的快速发展，竞争对手也在不断加大人才引进力度，对公司的团队稳定造成了一定的压力。如果公司未来在团队的稳定壮大方面不能采取持续有效的措施，将导致核心的技术、教研、营销人才流失，进而削弱公司的竞争力。</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优惠政策的通知》（财</p>

	<p>税（2021）10号），公司自2021年1月1日至2023年12月31日，免缴图书批发、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、国家税务总局山东省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（编号为GR201937000554），公司为高新技术企业，自2019年12月15日至2022年12月15日，按15%的税率计缴企业所得税。</p> <p>若税收优惠政策发生重大变化，将对公司经营产生影响。</p>
3. 新冠肺炎疫情影响的风险	<p>公司主营业务为2-8岁儿童教育产品的研发、销售和推广，主要产品为学习活动材料、软硬件及服务及玩教具装备，终端客户主要为幼儿园。虽然目前国内新冠肺炎疫情（以下简称“新冠疫情”或“疫情”）已经得到控制，生产、生活已经恢复，但由于海外疫情依然比较严重，国内疫情存在反弹的风险，可能导致部分幼儿园无法开园或部分幼儿家长选择不返园，将对公司的经营业绩产生影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、朗朗教育	指	朗朗教育科技有限公司
济南格尚	指	济南格尚教育咨询有限公司，系本公司的股东
济南朗睿	指	济南朗睿教育咨询有限公司，系本公司实际控制人控制的公司
朗云数科	指	山东朗云数字科技有限公司，系本公司全资子公司
朗朗信息	指	朗朗（深圳）教育信息科技有限公司，系本公司全资子公司
山东未来	指	山东未来学前教育研究院，系本公司捐建的民办非企业单位
大韩教育	指	济南大韩教育咨询有限公司，系本公司参股公司
学习活动材料	指	幼儿学习载体，主要包括综合课程、领域课程、幼儿读物、练习册等
软硬件及服务	指	幼儿园用来辅助幼师进行内容输出的课程软件及其配套硬件终端等
玩教具装备	指	与儿童生活、运动、游戏、学习活动直接相关的玩具和辅助教育用具
码洋	指	图书出版发行部门用于全国图书定价的总额
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	朗朗教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Langlang Education Technology Co., Ltd.
证券简称	朗朗教育
证券代码	834729
法定代表人	耿进括

二、 联系方式

董事会秘书姓名	朱丽萍
联系地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区工业南路 61-11 号山钢新天地广场 3 号楼
电话	0531-88818816
传真	0531-88168705
电子邮箱	zhuliping@langlang.net.cn
公司网址	www.langlang.net.cn
办公地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区工业南路 61-11 号山钢新天地广场 3 号楼
邮政编码	250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 5 月 18 日
挂牌时间	2015 年 12 月 14 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-新闻和出版业-出版业-图书出版

主要产品与服务项目	学习活动材料、软硬件及服务、玩教具装备
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,530,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	控股股东为（耿进奎）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（耿进奎、耿进括），一致行动人为（耿进奎、耿进括和济南格尚）

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	山东省济南市工业南路 61-11 号山 钢新天地广场	否
注册资本（元）	50,530,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,168,631.45	38,019,021.41	10.91%
毛利率%	52.97%	43.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	536,298.12	-2,342,866.95	122.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,737.25	-2,725,386.78	100.69%
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）	0.46%	-2.15%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.02%	-2.50%	-
基本每股收益	0.01	-0.05	120.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	145,179,757.40	148,612,632.14	-2.31%
负债总计	33,784,111.59	32,700,284.45	3.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,395,645.81	115,912,347.69	-3.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	2.29	-3.73%
资产负债率%（母公司）	22.73%	21.59%	-
资产负债率%（合并）	23.27%	22.00%	-
流动比率	2.95	3.14	-
利息保障倍数	8.31	9.10	-

(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	7,253,521.65	28,272,137.87	
应收账款周转率	114.10%	94.62%	-
存货周转率	38.71%	55.75%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.31%	-9.06%	-
营业收入增长率%	10.91%	11.15%	-
净利润增长率%	122.89%	49.75%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	48,414.67
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）	586,432.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	30,993.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,462.12
非经常性损益合计	613,379.38
减：所得税影响数	95,818.51
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	517,560.87

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

朗朗教育科技股份有限公司成立于 2007 年，是一家集产品研发、发行销售、服务跟踪、培训创新、数字化教育于一体的科技创新型儿童教育产品及服务提供商，专注于 2-8 岁儿童优质教育资源研发与普及的高新技术企业，始终致力于“以科技推动儿童教育发展”。

历经十几年变革发展，产品研发以《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，以遵循儿童身心发展的科学保教为理念，涵盖儿童发展过程的每一个阶段。公司依托数字科技实现多元化智慧教育教学，打造高质量产品及优质服务，以向幼儿园提供整体解决方案为核心，研发产品含课程一体化综合解决方案、游戏化装备整体解决方案、数字幼儿园整体解决方案、音乐启蒙教育整体解决方案、托育一体化整体解决方案及学前教育资源应用与开发六大板块，具体产品包括综合课程、领域课程、幼小衔接课程、室内装备、户外装备、智慧管理、智慧教学、智慧教研、音乐启蒙（幼儿园版）、音乐启蒙活动室、音乐启蒙（家庭版）、音乐拓展活动、托育课程、托育活动区、感统游戏区、托育家具、熊孩子 IP 及家园共育平台等十八个系列。公司通过全国性的经销商网络布局和专业化、体系化的教研服务生态系统，为终端幼儿园提供全面的、定制化的产品和服务支持。

报告期内，公司业务模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，面对疫情冲击、行业变革与竞争加剧带来的挑战，公司坚持以客户为中心，顺应形势，坚定信心，攻坚克难，通过对政策与市场的前瞻性预研，通过创新产品类型、开展多样化教研服务、不断拓展新的销售渠道等一系列措施，进行合理的战略性产业布局，为公司未来可持续发展奠定了基础，保障了公司各项事业的平稳发展。

1. 主要财务指标

报告期内，公司实现营业收入 42,168,631.45 元，较上年同期 38,019,021.41 元增加 4,149,610.04 元，增长 10.91%，主要原因为新增渠道学习活动材料发货增加所致；实现净利润 536,298.12 元，较上年同期的-2,342,866.95 元增加 2,879,165.07 元，增长 122.89%，主要原因为收入增加所致；报告期内，公司经营活动现金流量净额为 7,253,521.65 元，较上年同期的 28,272,137.87 元减少 21,018,616.22 元，下降 74.34%，主要原因为：2020 年因疫情原因，公司为缓解经销商资金压力，延长 2020 年春季学期账期至 2021 年 6 月底，导致 2021 年上半年出现两个学期回款叠加的情形，经营活动现金净流入增加，而 2021 年和 2022 年春季学期账期恢复，不再存在回款叠加情形，导致报告期内经营活动现金流量较上年同期下降。

报告期末，公司资产总额为 145,179,757.40 元，较期初的 148,612,632.14 元减少 3,432,874.74 元，下降 2.31%；净资产 111,395,645.81 元，较期初的 115,912,347.69 元减少 4,516,701.88 元，下降 3.90%，主要原因为本年度权益分派所致。

2. 经营情况综述

（1）产品研发方面，针对幼儿园教学对游戏化户外运动的需求，公司加大装备板块产品的研发力度，以适应未来学前教育应用方向，报告期内，全新推出自然科学探究室、朗云探索游戏区和朗云户外环境材料等。自然科学探究室是为幼儿园开展生态教育而提供的一整套专用活动室装备，它为幼儿进行自由、自主的探究活动提供有准备的环境，并为教师提供科学、全面的方案指导。朗云探索游戏区是幼儿园开展户外探索游戏的区域，以自主游戏为基本理念，以多元化的中大型木质材料为载体，旨在引导幼儿在情境化的游戏过程中进行创意搭建和自主探索，获得丰富游戏体验，增强身体素质，萌发冒险精神，培养勇敢自信的良好品质，促进幼儿身心全面发展。朗云户外环境材料包括幼儿足球运动场、幼儿篮球运动场和户外场地定制三大产品和服务，采用多种地面材料，打造适宜幼儿足篮球运动、跑跳、操节等各类户外体育运动和游戏活动的地面环境，配套幼儿运动场体育器材，满足幼儿园户外运动场地整体环境打造和活动开展。

（2）关于渠道开发方面，为适应学前教育大力发展公办园，提供“广覆盖、保基本”的学前教育

公共服务改革方向，公司积极促进幼儿园课程、装备、数字化教育的规范化提升，以地级市为单位，打造区域学前装备服务中心，开展 4S 行动计划。4S 行动计划即“学前装备服务中心 4S 行动”，是一种集产品销售（Sale）、方案展示（Supermarket）、综合服务（Service）、信息反馈（Survey）四位一体的区域特许经营模式，为园所“一日流程”“活动规范”“教育教学”“管理标准”等带来更加标准化、精细化的参考与解决方案。在全国 34 个省级行政单位中，选取人口密度较为集中的城市，建立地级学前教育装备服务中心，该中心内设有各种装备类实物产品，在亲身感受到产品质量的同时实地了解相关的产品培训及售后服务，并可以优先获取政策信息、市场动态、售后服务、装备招投标等行业信息，公司将以高度职业化的氛围，良好的服务设施，丰富的装备产品供应，迅速及时的跟踪服务体系，有效提高装备市场占有率和企业核心竞争能力。

另外，报告期内，公司还开展多种渠道开发活动，全力助推业绩增长。1 月，“凝聚乡贤智慧·共谋幼教发展”朗朗教育 2022 年度营销洽谈会在中国梁山顺利召开，公司利用当地产业优势，结合学前教育发展方向，与与会嘉宾一起共商学前教育未来发展。2 月，为协助经销商打造战斗力团队，助力经销商成长，公司举办“新年第一课”活动，赢得了各地经销商团队的多方赞誉。4 月，“科技赋能·融合共赢”朗朗教育 2022 年度第十届全国合作伙伴大会暨新品发布会完美落幕。5 月，2022 年朗朗教育秋季合作伙伴产品分享会在全国各地陆续召开，取得了不错的反响。

（3）关于教研服务方面，为创新教研服务形式，满足园所真实需求，持续提高教研服务质量。报告期内，公司大力推进“促品质，再出发”师资提升 A 计划、“语妙绝伦，言之有戏”语言特色教研活动和“单园突破，扶弱增质”幼儿园品质提升行动计划等。“促品质，再出发”师资提升 A 计划活动内容涵盖幼儿园“办园方向、保育与安全、教育过程、环境创设、教师队伍”五大重点工作，通过主题讲座、交流研讨、实战操练、结业证书授予等形式，查漏补缺，以评促建，助推园所内涵发展与质量的再提升！“语妙绝伦，言之有戏”语言特色教研活动将以围裙剧的形式开展，并与公司语言类产品相契合，且有互动性强，展示性强，实践性强的优势。“单园突破，扶弱增质”幼儿园品质提升行动计划，以国家重要发展战略“建设高质量教育体系”为依据，聚集教研中心资深高级以上等级讲师，以各区域师资力量较弱，教育质量较低的幼儿园为主要服务对象，进行一对一的为期一学期持续不断的线下线上指导，旨在通过单园突破，助力园所品质提升，打造朗朗教育优质的教研服务口碑，突显企业的家国情怀。

（4）关于信息化建设方面，报告期内，基于幼儿园的教学活动场景考虑，为探索更多可能的幼教信息化解决方案产品，公司通过技术的手段，整合软硬件资源，缓解幼师力量不均衡问题而全新推出新品 AI 双师课，AI 双师课是一套人工智能类教学资源，采用了语音识别、语音侦测、人脸识别等 AI 技

术以及三维立体、动作捕捉等技术，融合了线上+线下的双师模式，主要由 AI 课程软件以及班级操作材料构成的一种新型课程体系，旨在让幼儿园课程情境化、生动化、科技化，提高幼儿的兴趣度，减轻教师的备课压力。

另外，报告期内，朗云智慧教学系统 V4.0 版全新升级上线。

报告期内公司主营业务未发生变化。

（二） 行业情况

公司的主营业务是 2-8 岁儿童教育产品的研发、销售和推广。公司细分行业为学前教育产品的设计与发行，主要受学前教育行业发展的影响。

1. 行业发展、周期波动等情况

学前教育行业与社会人口出生高峰期的变动、国民经济的发展、人民生活水平有着密不可分的联系，其本身行业的周期性不明显。

（1）坚持学前教育公益普惠基本方向

教育部发布的《2021 年全国教育事业统计主要结果》显示：2021 年，全国共有幼儿园 29.48 万所。在园幼儿 4,805.21 万人，其中，普惠性幼儿园在园幼儿 4,218.20 万人，较去年增加 135.37 万人，普惠性幼儿园覆盖率达到 87.78%，较去年增长 3.04%，普惠进度加快。共有学前教育专任教师 319.10 万人。学前教育毛入学率 88.1%，较去年增长 2.9%。

党的十八大以来，国家连续实施三期学前教育行动计划，推动学前教育取得快速发展，有效缓解了“入园难、入园贵”问题。为深入贯彻落实党的十九届五中全会“完善普惠性学前教育保障机制”“建设高质量教育体系”的部署要求，积极服务国家人口发展战略，进一步推进学前教育普及普惠安全优质发展，2021 年 12 月 14 日，国家决定实施“十四五”学前教育发展提升行动计划。计划指出，坚持学前教育公益普惠基本方向，进一步提高学前教育普及普惠水平，到 2025 年，全国学前三年毛入园率达到 90% 以上，普惠性幼儿园覆盖率达到 85% 以上，公办园在园幼儿占比达到 50% 以上。

在种种利好政策推动下，公办园、普惠性幼儿园占比不断提高，覆盖城乡、布局合理、公益普惠的学前教育公共服务体系进一步健全，普惠性学前教育保障机制进一步完善，幼儿园保教质量也全面提高。

（2）中央和地方学前教育发展预算资金不断加大

2021 年，中央财政下达的支持学前教育发展资金预算为 198.4 亿元，较 2020 年增加 10 亿元，增幅 5.31%。截至 2021 年 11 月 5 日，中央财政支持学前教育资金 9,193 万元，其中：支持扩大普惠性学前教育资源 8,854.3 万元，学前教育资助 338.7 万元。省财政基础教育专项资金，专项用于学前教育 8,079.3

万元，其中，公办园生均公用经费奖补 2,727.8 万元，普惠性民办园生均补助奖补 577.3 万元，支持扩大普惠性学前教育资源 4,238 万元，学前教育资助 536.2 万元。

为支持和引导地方加快提升学前教育质量，从 2021 年起，在继续支持扩大普惠性资源供给、健全普惠性学前教育经费投入机制、巩固幼儿资助制度基础上，支持学前教育发展资金新增“支持提高保教质量”的支持方向，重点改善普惠性幼儿园办园条件，配备适宜的玩教具和图画书，同时对能够辐射带动薄弱园开展科学保教的城市优质园和乡镇公办中心园给予支持。在分配资金时，中央财政认真落实中央关于“巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接”的要求，继续对“三区三州”等脱贫地区给予倾斜。同时，要求各地切实发挥省级统筹作用，按照轻重缓急原则合理安排预算，科学分配资金，继续加大对脱贫地区的支持力度，加大对积极推动普惠性民办园发展的地区的支持力度。

从 2011 年起，财政部会同教育部等部门支持各地实施了三期学前教育行动计划。据统计，2011-2020 年中央财政累计安排支持学前教育发展资金 1,530 亿元，带动地方加大投入力度，持续扩大普惠性教育资源供给，深化体制机制改革，建立健全幼儿资助制度，加快推进学前教育事业发展。

（3）居民教育文化支出增加

随着消费结构升级的开启，居民越发注重消费的品质，国家统计局数据显示城镇居民人均教育和文娱消费支出总体呈现上升趋势。2021 年，全国居民人均可支配收入 35,128 元，比上年名义增长 9.1%，扣除价格因素，实际增长 8.1%；人均教育文化娱乐消费支出 2,599 元，增长 27.9%，占人均消费支出的比重为 10.8%；结合 2021 年城乡居民收支主要数据，2021 年我国城镇居民教育文化娱乐人均消费支出 3,322 元，同比增长 28.2%；2021 年我国农村居民教育文化娱乐人均消费支出 1,645 元，同比增长 25.7%。收入水平和消费水平的相应提高，为家庭在教育方面增加支出提供了经济基础，不仅有消费量的提升，同时由于消费结构升级，形成了诸多新的消费热点和消费方向。

2. 行业发展因素

（1）研发实力

随着学前教育行业的高速发展，人们越来越重视学前教育产品对儿童成长的作用，学前教育产品的教育性、互动性、智能性等方面功能个性化需求越高，要求学前教育产品企业具备较强的研发实力，开发出满足消费者需求的作品及产品。另一方面，消费市场瞬息万变，要求学前教育产品企业具备强大的产品创新意识和创新能力，设计符合市场主流需求的产品，引领玩教具流行趋势。

（2）销售渠道

完善的销售网络和稳定的优质客户群体是企业重要的竞争要素。企业需要前期投入大量的人力、财力、物力，且需要经过长时间的不断完善，才能形成具备强大销售能力的销售网络。而稳定优质客户群

体更是需要长期的投入和时间的沉淀，企业只有通过终端客户、经销商等建立长期的合作关系，才能在产品质量、价格、交货期、后期服务以及账期方面取得信任，形成长期稳定的合作关系。

（3）品牌效应

学前教育产品主要受众是儿童，学前教育产品不仅影响到儿童成长，而且关系到儿童的安全和健康，因此客户在选择产品时比较倾向选择经过用户认同和市场竞争考验后逐渐形成的知名品牌。而品牌形象的塑造、维护，需要企业对产品质量、企业文化、技术研发、营销渠道等多方面进行长期、大量的持续投入。

3. 行业新政

2022 年 2 月，教育部印发《幼儿园保育教育质量评估指南》，聚焦幼儿园保育教育过程及影响保育教育质量的关键要素，围绕办园方向、保育与安全、教育过程、环境创设、教师队伍五个方面提出了 15 项关键指标和 48 个考查要点，旨在引导幼儿园全面贯彻党的教育方针，落实立德树人根本任务，尊重幼儿年龄特点和发展规律，坚持保育教育结合，以游戏为基本活动，不断提高幼儿园办园水平和保教质量。

2022 年 2 月 8 日，教育部发布《2022 年工作要点》，提出加快发展学前教育。实施“十四五”学前教育发展提升行动计划，进一步提升学前教育普及普惠水平，推动各地以县为单位完善普惠性资源布局规划，加强城镇新增人口、流动人口集中地区和乡村幼儿园建设。开展城镇小区配套园治理“回头看”。加大公办园教师核编补充力度，按同工同酬要求落实教师待遇。指导各地推进幼小衔接试点，全面提升保教质量。

（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		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	12,999,530.41	8.95%	5,210,838.80	3.51%	149.47%
应收票据					
应收账款	32,430,174.43	22.34%	36,851,375.61	24.80%	-12.00%
交易性金融资产			2,000,000.00	1.35%	-100.00%
预付款项	1,642,376.65	1.13%	2,681,400.77	1.80%	-38.75%

其他应收款	1,157,729.38	0.80%	509,811.48	0.34%	127.09%
存货	49,245,254.52	33.92%	51,365,023.83	34.56%	-4.13%
其他流动资产	1,014,314.36	0.70%	2,066,963.42	1.39%	-50.93%
长期股权投资	1,095,886.37	0.75%	1,296,778.44	0.87%	-15.49%
固定资产	40,220,691.64	27.70%	40,567,681.56	27.30%	-0.86%
使用权资产	2,304,804.21	1.59%	3,002,157.78	2.02%	-23.23%
无形资产	734,271.08	0.51%	292,262.19	0.20%	151.24%
长期待摊费用	1,738,365.37	1.20%	2,086,540.81	1.40%	-16.69%
递延所得税资产	596,358.98	0.41%	681,797.45	0.46%	-12.53%
短期借款	20,000,000.00	13.78%	15,000,000.00	10.09%	33.33%
应付账款	2,389,151.20	1.65%	4,272,936.04	2.88%	-44.09%
合同负债	1,100,530.27	0.76%	968,671.81	0.65%	13.61%
应付职工薪酬	1,670,428.78	1.15%	2,134,100.46	1.44%	-21.73%
应交税费	152,243.48	0.10%	408,693.92	0.28%	-62.75%
其他应付款	5,163,360.50	3.56%	5,239,892.76	3.53%	-1.46%
一年内到期的非流动负债	1,696,463.61	1.17%	2,200,051.93	1.48%	-22.89%
其他流动负债	1,244,234.66	0.86%	1,824,549.02	1.23%	-31.81%
租赁负债	367,699.09	0.25%	651,388.51	0.44%	-43.55%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期末，货币资金12,999,530.41元，较期初的5,210,838.80元增加7,788,691.61元，增长149.47%，主要原因为贷款尚未归还所致。
2. 报告期末，交易性金融资产0元，较期初的2,000,000.00元减少2,000,000.00元，下降100.00%，主要原因为赎回理财产品所致。
3. 报告期末，预付款项1,642,376.65元，较期初的2,681,400.77元减少1,039,024.12元，下降38.75%，主要原因为预付的海信一体机货款本期入库所致。
4. 报告期末，其他应收款1,157,729.38元，较期初的509,811.48元增加647,917.90元，增长127.09%，主要原因为新增大韩教育借款所致。
5. 报告期末，其他流动资产1,014,314.36元，较期初的2,066,963.42元减少1,052,649.06元，下降50.93%，主要原因为待抵扣增值税减少所致。

6. 报告期末，无形资产734,271.08元，较期初的292,262.19元增加442,008.89元，增长151.24%，主要原因为购买自然课程相关版权所致。

7. 报告期末，短期借款20,000,000.00元，较期初的15,000,000.00元增加5,000,000.00元，增长33.33%，主要原因为公司补充流动资金借款增加所致。

8. 报告期末，应付账款2,389,151.20元，较期初的4,272,936.04元减少1,883,784.84元，下降44.09%，主要原因为本期支付期初应付包装费146万所致。

9. 报告期末，应交税费152,243.48元，较期初的408,693.92元减少256,450.44元，下降62.75%，主要原因为应交所得税下降所致。

10. 报告期末，其他流动负债1,244,234.66元，较期初的1,824,549.02元减少580,314.36元，下降31.81%，主要原因为应付退货款减少所致。

11. 报告期末，租赁负债367,699.09元，较期初的651,388.51元减少283,689.42元，下降43.55%，主要原因为支付租赁费冲减租赁负债账面价值所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	42,168,631.45	-	38,019,021.41	-	10.91%
营业成本	19,830,836.86	47.03%	21,341,693.58	56.13%	-7.08%
毛利率	52.97%	-	43.87%	-	-
税金及附加	186,850.91	0.44%	171,061.92	0.45%	9.23%
销售费用	9,410,904.06	22.32%	8,838,416.45	23.25%	6.48%
管理费用	4,067,610.65	9.65%	3,920,551.30	10.31%	3.75%
研发费用	7,927,425.13	18.80%	7,721,882.93	20.31%	2.66%
财务费用	74,431.54	0.18%	823,312.17	2.17%	-90.96%
其他收益	320,916.97	0.76%	895,943.69	2.36%	-64.18%
投资收益	-169,898.08	-0.40%	7,023.67	0.02%	-2,518.94%
信用减值损失	17,120.74	0.04%	1,571,723.28	4.13%	-98.91%

资产减值损失	-87,781.07	-0.21%	-88,603.16	-0.23%	-0.93%
资产处置收益	48,414.67	0.11%	2,678.93	0.01%	1,707.24%
营业外支出	52,462.12	0.12%	29,495.94	0.08%	77.86%
利润总额	781,033.51	1.85%	-2,438,626.47	-6.41%	-132.03%
所得税费用	244,735.39	0.58%	-95,759.52	-0.25%	-355.57%
净利润	536,298.12	1.27%	-2,342,866.95	-13.63%	-122.89%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，毛利率52.97%，较上年同期的43.87%增加9.10%，其中，学习活动材料毛利率较上年同期增加3.34%，主要原因为公司与新华渠道合作，销售折扣上升所致；软硬件及服务毛利率增加9.32%，主要原因为公司加大招投标渠道的开发力度，硬件销售价格提升所致。

2. 报告期内，财务费用74,431.54元，较上年同期的823,312.17元减少748,880.63元，下降90.96%，主要原因为贷款额度使用减少、利率降低及收到财政贴息冲减财务费用所致。

3. 报告期内，其他收益320,916.97元，较上年同期的895,943.69元减少575,026.72元，下降64.18%，主要原因为研发费用加计扣除补助尚未发放所致。

4. 报告期内，投资收益-169,898.08元，较上年同期的7,023.67元减少176,921.75元，主要原因为大韩教育投资亏损所致。

5. 报告期内，信用减值损失17,120.74元，较上年同期的1,571,723.28元减少1,554,602.54元，下降98.91%，主要原因为应收款项收回计提的坏账损失减少所致。

6. 报告期内，资产处置收益48,414.67元，较上年同期的2,678.93元增加45,735.74元，增长1707.24%，主要原因为处置车辆所致。

7. 报告期内，营业外支出52,462.12元，较上年同期的29,495.94元增加22,966.18元，增长77.86%，主要原因为处置报废产品所致。

8. 报告期内，所得税费用244,735.39元，较上年同期的-95,759.52元增加340,494.91元，主要原因为利润增加计得所得税增加所致。

9. 报告期内，净利润536,298.12元，较上年同期的-2,342,866.95元增加2,879,165.07元，主要原因为公司新增渠道学习活动材料发货所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	42,168,631.45	38,019,021.41	10.91%
其他业务收入			
主营业务成本	19,830,836.86	21,341,693.58	-7.08%
其他业务成本			

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比
				上年同期	比上年同	上年同期
				增减%	期增减%	增减
学习活动材料	29,754,128.91	10,832,886.40	63.59%	26.23%	11.86%	3.25%
玩教具装备	7,298,042.75	5,767,497.51	20.97%	-29.89%	-37.16%	8.78%
软硬件及服务	5,116,459.79	3,230,452.95	36.86%	26.69%	30.27%	7.53%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成未发生重大变动。

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	7,253,521.65	28,272,137.87	-74.34%
投资活动产生的现金流量净额	968,270.66	-1,891,183.09	151.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-433,100.70	-15,506,828.80	97.21%

现金流量分析：

1. 报告期内，公司经营活动现金净流入为 7,253,521.65 元，较上年同期的 28,272,137.87 元减少 21,018,616.22 元，下降 74.34%，主要原因为上年同期收回 2020 年春季发货款现金流入增加所致。

2. 报告期内，投资活动现金净流入为 968,270.66 元，上年同期投资活动现金净流出为 1,891,183.09 元，主要原因为本期赎回上期理财产品所致。

3. 报告期内，筹资活动现金净流出为 433,100.70 元，较上年同期的 15,506,828.80 元减少

15,073,728.10 元，主要原因为权益分派、偿付利息等现金支出减少所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
朗云数科	子公司	幼儿教育内容研发及服务	为公司线上内容资源提供服务	拓展业务领域	3,000,000.00	689,376.27	-936,497.47	938,381.55	24,428.62
朗朗信息	子公司	教育软件的技术开发服务	为公司提供技术开发服务	技术支持	5,000,000.00	339,420.25	-121,844.38	1,850,000.00	192,777.91
山东未来	子公司	学前教育领域基础研究	为公司产品研发提供理论依据	理论支持	2,000,000.00	1,942,140.38	1,942,140.38	695.00	-1,563.29
大韩教育	参股公司	托育服务	服务公司托育课程研发	拓展业务领域	4,285,800.00	1,234,451.09	150,358.18	45,860.54	-669,640.22

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

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

报告期内，山东省遭受新冠肺炎疫情的再次蔓延，为配合各级政府做好这次防疫抗疫工作，履行社会责任，2022年4月，公司通过济南市高新区管委会捐赠医疗物资，用于济南市疫情防控的调配工作，包括口罩 10,000 个、隔离服 600 件和护目镜 600 个。

十二、 评价持续经营能力

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；公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，财务稳健；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。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1. 人才流失风险

公司是科技创新型儿童教育产品及服务提供商，所处行业属于人才密集型行业，需要大量的产品研发人员、技术人员和教研人员，需要维持核心人员的稳定并不断吸引优秀人才的加盟。

近年来由于行业的快速发展，竞争对手也在不断加大人才引进力度，对公司的团队稳定造成了一定的压力。如果公司未来在团队的稳定壮大方面不能采取持续有效的措施，将导致核心的技术、教研、营销人才流失，进而削弱公司的竞争力。

应对措施：首先，公司核心管理人员、教研人员及技术人员等已经通过持股平台持有公司股份，保证了公司现有的管理层和技术教研部门的稳定性。其次，公司持续培育和招募专业人才，利用公司与省内知名大学的产学研合作关系，进行充分的人才储备。

2. 税收优惠政策变化风险

公司已取得《中华人民共和国出版物经营许可证》，根据《财政部国家税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税〔2021〕10号），公司自2021年1月1日至2023年12月31日，免缴图书批发、零售环节增值税。

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（编号为GR201937000554），公司为高新技术企业，自2019年12月15日至2022年12月15

日，按 15% 的税率计缴企业所得税。

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，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。

3. 新冠肺炎疫情影响的风险

公司主营业务为 2-8 岁儿童教育产品的研发、销售和推广，主要产品为学习活动材料、软硬件及服务、玩教具装备等，终端客户主要为幼儿园。虽然目前国内疫情已经得到控制，生产、生活已经恢复，但由于海外疫情依然比较严重，国内疫情存在反弹的风险，可能导致部分幼儿园无法开园或部分幼儿家长选择不返园，将对公司的经营业绩产生影响。

应对措施：首先，公司积极开展线上培训活动，根据园长、教师的要求，通过公司自主研发的幼师加油站系统对园所开展一对一、一对多的专题培训，解决疫情期间园所的培训需求。其次，朗朗云课的直播活动持续不断，推出由学前教育名师、专家等为幼师分享宝贵经验、讲解专业内容的大师课，打造线上培训品牌。再次，通过自主研发的熊孩子启蒙 APP 和 i 朗朗 APP 提供家庭教育线上课堂等内容。公司积极布局线上业务及家庭端业务，为疫情过后的业务开展奠定坚实基础。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	301,555.61		301,555.61	0.21%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
大韩教育	参股公司	否	2022年1月7日	2022年12月31日	0	300,000.00	0	300,000.00	4.75%	已事前及时履行	否
大韩教育	参股公司	否	2022年4月20日	2022年12月31日	0	500,000.00	0	500,000.00	4.75%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	0	800,000.00	0	800,000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2022年1月4日，公司2022年第一次总经理办公会审议批准《关于同意参股公司大韩教育向公司借款30万元的议案》，借款日期为2022年1月7日至2022年12月31日，借款利率为4.75%；2022年4月15日，公司2022年第二次总经理办公会审议批准《关于同意参股公司大韩教育向公司借款50万元的议案》，借款日期为2022年4月20日至2022年12月31日，借款利率为4.75%，截至报告期末共收到大韩教育支付利息11,281.25元。

大韩教育的上述借款主要用于日常经营，以应对2022年上半年山东疫情对其影响，是必要的。上述借款金额占公司总资产的比例较小，不会对公司生产经营产生重大影响。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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,接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务	4,700,000.00	1,503,888.52
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	50,000,000.00	11,000,000.00

(五) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财产品	2022-009	非保本浮动收益理财	4,000 万元	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

适用 不适用

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

2022年4月8日第三届董事会第四次会议审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，公司使用部分自有闲置资金购买低风险、期限短（不超过一年）的银行及其他金融机构发行的低风险理财产品。公司购买理财产品发生额在连续十二个月内不超过人民币4,000.00万元（含4,000.00万元），自2021年年度股东大会审议通过之日起一年内有效。2022年4月28日，2021年年度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500.00万元，截至报告期末，理财产品余额为0万元，本年实现投资收益30,993.99元。

以上对外投资事项对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面不会产生不利影响。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来	承诺类型	承诺具体内容	承诺履
------	--------	--------	-----	------	--------	-----

			源			行情况
实际控制人 或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详 细情况 1	正在履 行中
其他股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详 细情况 1	正在履 行中
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详 细情况 1	正在履 行中
实际控制人 或控股股东	-	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详 细情况 2	正在履 行中
董监高	-	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详 细情况 2	正在履 行中
实际控制人 或控股股东	-	-	挂牌	其他承诺（关联交 易承诺承诺）	详见承诺事项详 细情况 3	正在履 行中
董监高	-	-	挂牌	其他承诺（关联交 易承诺承诺）	详见承诺事项详 细情况 3	正在履 行中
实际控制人 或控股股东	2021 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 7 日	其他	限售承诺	详见承诺事项详 细情况 4	正在履 行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1. 为避免存在同业竞争的潜在风险，公司的实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，主要内容为：不以任何方式参与或从事与公司相同、相近或类似的业务或项目，进行任何损害或可能损害公司及其子公司利益的其他竞争行为。

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

3. 公司主要股东和董事、监事、高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》，主要内容为：不进行任何有损公司及中小股东利益的关联交易。

4. 基于对公司未来发展持续看好，公司实际控制人、董事兼总经理耿进括先生通过全国中小企业股份转让系统新增本公司股份 435,450 股，其中新增股份 435,450 股的 75%已经在中国结算完成了法定限售，剩余 25%的无限售流通股 108,862 股进行了自愿限售，锁定期自 2021 年 9 月 7 日起至 2023 年 9 月 7 日止。

报告期内，上述人员均正常履行以上承诺。公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
中国（山东）自由贸易试验区济南片区工业南路 61-11 号山钢新天地广场 3 号楼的全部房产	不动产	抵押	36,386,161.60	25.06%	公司向上海浦东发展银行济南千佛山支行申请不超过人民币 2,640 万元（含 2,640 万元）的综合授信，期限为 3 年，用于补充公司经营性流动资金。
货币资金	动产	其他（保证金）	10,000.00	0.01%	支付宝分销平台保证金
总计	-	-	36,396,161.60	25.07%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押是公司向上海浦东发展银行济南千佛山支行申请不超过人民币 2,640 万元（含 2,640 万元）的综合授信，期限为 3 年，用于补充公司流动资金提供担保，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。

上述保证金是公司支付的支付宝分销平台的保证金，是公司业务发展正常所需，是合理的、必要的。

第五节 股份变动和融资

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	19,880,560	39.34%	-28,425	19,852,135	39.29%
	其中：控股股东、实际控制人	6,269,630	12.41%	9,475	6,279,105	12.43%
	董事、监事、高管	109,750	0.22%	0	109,750	0.22%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,649,440	60.66%	28,425	30,677,865	60.71%
	其中：控股股东、实际控制人	19,244,340	38.08%	28,425	19,272,765	38.14%
	董事、监事、高管	329,250	0.65%	0	329,250	0.65%
	核心员工					
总股本		50,530,000	-	0	50,530,000	-
普通股股东人数		131				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	耿进奎	13,251,500		13,251,500	26.23%	9,938,625	3,312,875		
2	耿进括	12,262,470	37,900	12,300,370	24.34%	9,334,140	2,966,230		
3	王广西	11,075,850		11,075,850	21.92%	11,075,850	-		
4	济南格尚教育咨询有	6,510,000		6,510,000	12.88%	-	6,510,000		

	限公司								
5	王朝安	2,310,620		2,310,620	4.57%	-	2,310,620		
6	徐德宝	1,091,800	-7,500	1,084,300	2.15%	-	1,084,300		
7	李文欣	735,900	4,000	739,900	1.46%	-	739,900		
8	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	745,099	-22,939	722,160	1.43%	-	722,160		
9	赵西祥	439,000		439,000	0.87%	329,250	109,750		
10	李荣军	320,000	10,000	330,000	0.65%	-	330,000		
	合计	48,742,239	-	48,763,700	96.50%	30,677,865	18,085,835	0	0

普通股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，为公司实际控制人。截至报告期末，耿进奎持有济南格尚 12.33%的股权，任济南格尚的监事，耿进括持有济南格尚 33.19%的股权，济南格尚为一致行动人；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 31.19%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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
耿进奎	董事长	男	1979 年 5 月	2021 年 7 月 22 日	2024 年 7 月 21 日
耿进括	董事、总经理	男	1979 年 5 月	2021 年 7 月 22 日	2024 年 7 月 21 日
赵西祥	董事、副总经理	男	1977 年 8 月	2021 年 7 月 22 日	2024 年 7 月 21 日
江洪磊	董事、副总经理	男	1979 年 2 月	2021 年 7 月 22 日	2024 年 7 月 21 日
丁红蕾	董事	女	1985 年 9 月	2021 年 7 月 22 日	2024 年 7 月 21 日
聂玲艳	监事会主席	女	1987 年 1 月	2021 年 7 月 22 日	2024 年 7 月 21 日
刘丽芳	职工代表监事	女	1987 年 12 月	2021 年 7 月 22 日	2024 年 7 月 21 日
张琳	监事	女	1988 年 1 月	2021 年 7 月 22 日	2024 年 7 月 21 日
胡仙军	副总经理	男	1985 年 10 月	2021 年 7 月 22 日	2024 年 7 月 21 日
胡清	财务总监	女	1983 年 12 月	2021 年 7 月 22 日	2024 年 7 月 21 日
朱丽萍	董事会秘书	女	1987 年 7 月	2021 年 7 月 22 日	2024 年 7 月 21 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
耿进奎	董事长	13,251,500		13,251,500	26.23%		

耿进括	董事、总经理	12,262,470	37,900	12,300,370	24.34%		
赵西祥	董事、副总经理	439,000		439,000	0.87%		
江洪磊	董事、副总经理						
丁红蕾	董事						
聂玲艳	监事会主席						
刘丽芳	职工代表监事						
张琳	监事						
胡仙军	副总经理						
胡清	财务总监						
朱丽萍	董事会秘书						
合计	-	25,952,970	-	25,990,870	51.44%	0	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曲冬梅	独立董事	离任	无	公司取消独立董事制度
孙文刚	独立董事	离任	无	公司取消独立董事制度

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

行政管理人员	18	0	0	18
教研人员	70	0	1	69
销售人员	52	4	0	56
研发人员	86	0	4	82
财务人员	13	0	3	10
员工总计	239	4	8	235

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	14	13
本科	131	127
专科	86	89
专科以下	8	6
员工总计	239	235

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	12,999,530.41	5,210,838.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2		2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、3	32,430,174.43	36,851,375.61
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、4	1,642,376.65	2,681,400.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、5	1,157,729.38	509,811.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	49,245,254.52	51,365,023.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、7	1,014,314.36	2,066,963.42
流动资产合计		98,489,379.75	100,685,413.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（一）、8	1,095,886.37	1,296,778.44
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(一)、9	40,220,691.64	40,567,681.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、10	2,304,804.21	3,002,157.78
无形资产	五、(一)、11	734,271.08	292,262.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、12	1,738,365.37	2,086,540.81
递延所得税资产	五、(一)、13	596,358.98	681,797.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,690,377.65	47,927,218.23
资产总计		145,179,757.40	148,612,632.14
流动负债：			
短期借款	五、(一)、14	20,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、15	2,389,151.20	4,272,936.04
预收款项			
合同负债	五、(一)、16	1,100,530.27	968,671.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、17	1,670,428.78	2,134,100.46
应交税费	五、(一)、18	152,243.48	408,693.92
其他应付款	五、(一)、19	5,163,360.50	5,239,892.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)、20	1,696,463.61	2,200,051.93
其他流动负债	五、(一)、21	1,244,234.66	1,824,549.02
流动负债合计		33,416,412.50	32,048,895.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、22		
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）、23	367,699.09	651,388.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		367,699.09	651,388.51
负债合计		33,784,111.59	32,700,284.45
所有者权益：			
股本	五、（一）、24	50,530,000.00	50,530,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、25	13,592,885.86	13,592,885.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、26	10,456,480.66	10,456,480.66
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、27	36,816,279.29	41,332,981.17
归属于母公司所有者权益合计		111,395,645.81	115,912,347.69
少数股东权益			
所有者权益合计		111,395,645.81	115,912,347.69
负债和所有者权益合计		145,179,757.40	148,612,632.14

法定代表人：耿进括

主管会计工作负责人：胡清

会计机构负责人：胡清

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,349,452.87	4,556,168.16
交易性金融资产			2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）、1	32,430,174.43	36,845,182.58
应收款项融资			
预付款项		1,642,376.65	2,751,400.77
其他应收款	十三、（一）、2	2,183,104.53	1,534,068.49

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		49,160,071.72	51,277,585.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,014,314.36	2,066,963.42
流动资产合计		98,779,494.56	101,031,368.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（一）、3	7,005,658.76	7,206,550.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		40,172,223.90	40,516,852.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,648,967.79	2,705,538.43
无形资产		734,271.08	292,262.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,738,365.37	2,086,540.81
递延所得税资产		596,358.98	681,797.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,895,845.88	53,489,542.38
资产总计		150,675,340.44	154,520,911.21
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,344,151.20	4,272,936.04
预收款项			
合同负债		1,100,530.27	968,671.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,322,956.53	1,603,972.38
应交税费		150,054.44	406,650.26
其他应付款		6,639,368.20	6,732,868.86
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,237,506.67	2,022,741.83
其他流动负债		1,244,234.66	1,824,549.02
流动负债合计		34,038,801.97	32,832,390.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		214,918.80	534,556.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		214,918.80	534,556.22
负债合计		34,253,720.77	33,366,946.42
所有者权益：			
股本		50,530,000.00	50,530,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,502,658.25	13,502,658.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,456,480.66	10,456,480.66
一般风险准备			
未分配利润		41,932,480.76	46,664,825.88
所有者权益合计		116,421,619.67	121,153,964.79
负债和所有者权益合计		150,675,340.44	154,520,911.21

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		42,168,631.45	38,019,021.41
其中：营业收入	二、（二）、1	42,168,631.45	38,019,021.41
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,498,059.15	42,816,918.35
其中：营业成本	二、(二)、1	19,830,836.86	21,341,693.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	二、(二)、2	186,850.91	171,061.92
销售费用	二、(二)、3	9,410,904.06	8,838,416.45
管理费用	二、(二)、4	4,067,610.65	3,920,551.30
研发费用	二、(二)、5	7,927,425.13	7,721,882.93
财务费用	二、(二)、6	74,431.54	823,312.17
其中：利息费用		106,800.70	830,736.26
利息收入		35,881.20	15,952.21
加：其他收益	二、(二)、7	320,916.97	895,943.69
投资收益（损失以“-”号填列）	二、(二)、8	-169,898.08	7,023.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-200,892.07	-64,719.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	二、(二)、9	17,120.74	1,571,723.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	二、(二)、10	-87,781.07	-88,603.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	二、(二)、11	48,414.67	2,678.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		799,345.53	-2,409,130.53
加：营业外收入		34,150.10	
减：营业外支出	二、(二)、12	52,462.12	29,495.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		781,033.51	-2,438,626.47
减：所得税费用	二、(二)、13	244,735.39	-95,759.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		536,298.12	-2,342,866.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		536,298.12	-2,342,866.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		536,298.12	-2,342,866.95

六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		536,298.12	-2,342,866.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		536,298.12	-2,342,866.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.05

法定代表人：耿进括

主管会计工作负责人：胡清

会计机构负责人：胡清

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十、(二)、1	42,069,554.90	37,821,120.38
减：营业成本	十、(二)、1	19,830,836.82	21,334,788.84
税金及附加		186,424.65	171,001.68
销售费用		9,201,103.00	8,806,391.22
管理费用		3,846,556.52	3,819,870.44
研发费用	十、(二)、2	8,472,821.13	6,993,683.10
财务费用		61,077.92	821,994.14
其中：利息费用		106,800.70	737,561.98
利息收入		35,504.40	15,605.28
加：其他收益		304,447.29	888,829.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十、(二)、3	-169,898.08	7,023.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-200,892.07	-64,719.55

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		16,778.50	1,571,644.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-87,781.07	-88,603.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		48,414.67	2,678.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		582,696.17	-1,745,035.83
加：营业外收入		34,150.10	
减：营业外支出		52,438.33	29,495.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		564,407.94	-1,774,531.77
减：所得税费用		243,753.06	-95,759.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		320,654.88	-1,678,772.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		320,654.88	-1,678,772.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		320,654.88	-1,678,772.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		48,478,568.90	73,746,925.07
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			865,512.13
收到其他与经营活动有关的现金	二、(三)、1	1,547,681.04	1,799,895.88
经营活动现金流入小计		50,026,249.94	76,412,333.08
购买商品、接受劳务支付的现金		20,106,940.98	26,180,688.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,284,972.04	11,573,105.81
支付的各项税费		632,490.89	337,425.30
支付其他与经营活动有关的现金	二、(三)、2	9,748,324.38	10,048,975.28
经营活动现金流出小计		42,772,728.29	48,140,195.21
经营活动产生的现金流量净额		7,253,521.65	28,272,137.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金		30,993.99	71,743.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,414.67	2,678.93
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			
投资活动现金流入小计		7,079,408.66	12,074,422.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,111,138.00	525,605.24
投资支付的现金		5,000,000.00	13,440,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,111,138.00	13,965,605.24
投资活动产生的现金流量净额		968,270.66	-1,891,183.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	27,096,592.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,433,100.70	8,410,236.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,433,100.70	35,506,828.80
筹资活动产生的现金流量净额		-433,100.70	-15,506,828.80
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		7,788,691.61	10,874,125.98
加：期初现金及现金等价物余额		5,200,838.80	10,851,706.50
六、期末现金及现金等价物余额		12,989,530.41	21,725,832.48

法定代表人：耿进括

主管会计工作负责人：胡清

会计机构负责人：胡清

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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		48,373,048.32	73,535,560.18
收到的税费返还			865,512.13
收到其他与经营活动有关的现金		1,547,303.84	1,388,459.23
经营活动现金流入小计		49,920,352.16	75,789,531.54
购买商品、接受劳务支付的现金		20,039,196.56	26,930,931.82
支付给职工以及为职工支付的现金		9,914,183.58	9,482,232.43
支付的各项税费		629,031.96	334,444.33
支付其他与经营活动有关的现金		12,079,825.31	10,789,324.71
经营活动现金流出小计		42,662,237.41	47,536,933.29
经营活动产生的现金流量净额		7,258,114.75	28,252,598.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金		30,993.99	71,743.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,414.67	2,678.93
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			
投资活动现金流入小计		7,079,408.66	12,074,422.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,111,138.00	512,420.24
投资支付的现金		5,000,000.00	13,440,000.00
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			
投资活动现金流出小计		6,111,138.00	13,952,420.24
投资活动产生的现金流量净额		968,270.66	-1,877,998.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	27,096,592.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,433,100.70	8,410,236.26
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,433,100.70	35,506,828.80
筹资活动产生的现金流量净额		-433,100.70	-15,506,828.80
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		7,793,284.71	10,867,771.36
加：期初现金及现金等价物余额		4,546,168.16	10,536,941.39
六、期末现金及现金等价物余额		12,339,452.87	21,404,712.75

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	3

附注事项索引说明：

1. 企业经营季节性或者周期性特征

季节性特征的内容：每年的5月份至10月份为秋季学期，每年的11月份至次年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10月份与4月份则作为集中回款期。

影响：由于上述季节性影响，因此作为发货旺季的春季学期12月份至次年2月份以及秋季学期6月份至8月份收入金额较大；而每年的10月份与4月份为集中回款期，故每年10月底与4月底应收款项余额较小。

2. 权益分派

公司以权益分派股权登记日2022年6月9日的总股本50,530,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派送现金股利1.00元（含税），共计派送税前现金5,053,000.00元。

本方案已经2021年年度股东大会审议通过。

本次权益分派股权登记日为：2022年6月9日，除权除息日为：2022年6月10日。

3. 预计负债

公司按一定的退货率预估退货，应付退货款确认为预计负债，因公司季节性周期的特点，退货一般在一个营业周期内完成，因此预计负债金额列为流动负债，报告期末，其他流动负债中的应付退货款余额为1,244,234.66元。

(二) 财务报表项目附注

朗朗教育科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 17 日第三届董事会第五次会议批准对外报出。

二、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	28,587.53	26,376.63
银行存款	12,910,619.48	5,152,566.47
其他货币资金	60,323.40	31,895.70
合 计	12,999,530.41	5,210,838.80

(2) 其他说明

其他货币资金期末数包括线上交易账户余额 60,323.41 元，其中支付宝分销平台将 10,000.00 元用作保证金，对外使用受限；期初数包括线上交易账户余额 31,895.70 元，其中支付宝分销平台将 10,000.00 元用作保证金，对外使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,000,000.00
其中：非保本浮动收益理财		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	34,722,026.92	100.00	2,291,852.49	6.60	32,430,174.43
合 计	34,722,026.92	100.00	2,291,852.49	6.60	32,430,174.43

(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(%)	
按组合计提坏账准备	39,194,291.89	100.00	2,342,916.28	5.98	36,851,375.61
合计	39,194,291.89	100.00	2,342,916.28	5.98	36,851,375.61

2) 采用账龄组合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	33,144,087.63	1,657,204.38	5.00
1-2年	704,962.53	70,496.25	10.00
2-3年	242,206.32	72,661.90	30.00
3-4年	243,528.64	121,764.32	50.00
4-5年	87,580.81	70,064.65	80.00
5年以上	299,660.99	299,660.99	100.00
小计	34,722,026.92	2,291,852.49	6.60

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,342,916.28	-51,063.79						2,291,852.49
合计	2,342,916.28	-51,063.79						2,291,852.49

(3) 截至2022年6月30日, 应收账款前五名金额合计8,947,837.74元, 占应收账款余额的比重为18.11%, 坏账准备金额为314,431.52元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,562,076.65	95.11		1,562,076.65	2,601,100.77	97.01		2,601,100.77
1-2年					80,300.00	2.99		80,300.00
2-3年	80,300.00	4.89		80,300.00				
合计	1,642,376.65	100.00		1,642,376.65	2,681,400.77	100.00		2,681,400.77

(2) 截至2022年6月30日, 预付款项前五名金额合计1,035,504.00元, 占预付账款的比重为63.02%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	220,140.85	15.30	220,140.85	100.00	
按组合计提坏账准备	1,218,662.51	84.70	60,933.13	5.00	1,157,729.38
合计	1,438,803.36	100.00	281,073.98	19.54	1,157,729.38

(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 (%)	
单项计提坏账准备	220,140.85	29.08	220,140.85	100.00	
按组合计提坏账准备	536,801.56	70.92	26,990.08	5.03	509,811.48
合计	756,942.41	100.00	247,130.93	32.65	509,811.48

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

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

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,042,131.81	52,106.59	5.00
其中：1 年以内	1,042,131.81	52,106.59	5.00
押金保证金组合	176,530.70	8,826.54	5.00
小计	1,218,662.51	60,933.13	5.00

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,080,348.81
1-2 年	58,713.70
2-3 年	78,600.00
3-4 年	1,000.00
5 年以上	220,140.85
小计	1,438,803.36

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失 (未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失 (已发生信用减 值)	
期初数	26,990.08		220,140.85	247,130.93
本期计提	33,943.05			33,943.05
期末数	60,933.13		220,140.85	281,073.98

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方资金拆借	800,000.00	
索赔款	220,140.85	220,140.85
押金保证金	176,530.70	226,713.70
应收暂付款	125,010.89	103,312.55
备用金	117,120.92	206,775.31
合计	1,438,803.36	756,942.41

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
济南大韩教育咨询有限公司	借款	800,000.00	1 年以内	55.60	40,000.00
郭俊荣	索赔款	220,140.85	5 年以上	15.30	11,007.04
江苏京东旭科信息技术有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	3.48	2,500.00

邱蒙恩	备用金	27,000.00	1年以内	1.88	1,350.00
于承志	备用金	23,100.00	1年以内	1.61	1,155.00
合计		1,120,240.85		77.87	56,012.04

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	39,670,052.82	893,466.07	38,776,586.75	41,587,883.44	948,488.57	40,639,394.87
委托加工物资	5,040,189.36		5,040,189.36	7,474,989.46		7,474,989.46
原材料	5,405,509.60		5,405,509.60	3,249,062.24		3,249,062.24
发出商品	22,968.81		22,968.81	1,577.26		1,577.26
合计	50,138,720.59	893,466.07	49,245,254.52	52,313,512.40	948,488.57	51,365,023.83

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	948,488.57	87,781.07		142,803.57		893,466.07
合计	948,488.57	87,781.07		142,803.57		893,466.07

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

7. 其他流动资产

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
待抵扣增值税进项税额	560,699.32		560,699.32	1,496,662.91		1,496,662.91
应收退货成本	453,615.04		453,615.04	570,300.51		570,300.51
合计	1,014,314.36		1,014,314.36	2,066,963.42		2,066,963.42

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,095,886.37		1,095,886.37	1,296,778.44		1,296,778.44
合计	1,095,886.37		1,095,886.37	1,296,778.44		1,296,778.44

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					

济南大韩教育咨询有限公司	1,296,778.44			-200,892.07	
小 计	1,296,778.44			-200,892.07	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
联营企业						
济南大韩教育咨询有限公司					1,095,886.37	
小 计					1,095,886.37	

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	41,474,306.56	2,621,334.54	1,448,249.26	45,543,890.36
本期增加金额	27,522.9	398,124.11	90,530.97	516,177.98
1) 购置	27,522.9	382,051.24	90,530.97	500,105.11
2) 存货转入		16,072.87		16,072.87
本期减少金额		663.72	64,700.85	65,364.57
1) 处置或报废		663.72	64,700.85	65,364.57
期末数	41,501,829.46	3,018,794.93	1,474,079.38	45,994,703.77
累计折旧				
期初数	2,257,064.97	1,790,844.51	928,299.32	4,976,208.80
本期增加金额	563,061.15	214,325.05	82,145.59	859,531.79
1) 计提	563,061.15	214,325.05	82,145.59	859,531.79
本期减少金额		262.65	61,465.81	61,728.46
1) 处置或报废		262.65	61,465.81	61,728.46
期末数	2,820,126.12	2,004,906.91	948,979.10	5,774,012.13
账面价值				
期末账面价值	38,681,703.34	1,013,888.02	525,100.28	40,220,691.64
期初账面价值	39,217,241.59	830,490.03	519,949.94	40,567,681.56

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,222,107.58	5,222,107.58
本期增加金额	1,072,999.79	1,072,999.79
1) 租入	1,072,999.79	1,072,999.79
本期减少金额	461,958.78	461,958.78
期末数	5,833,148.59	5,833,148.59
累计折旧		
期初数	2,219,949.80	2,219,949.80
本期增加金额	1,308,394.58	1,308,394.58
1) 计提	1,308,394.58	1,308,394.58
本期减少金额		
期末数	3,528,344.38	3,528,344.38
账面价值		
期末账面价值	2,304,804.21	2,304,804.21

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初账面价值	3,002,157.78	3,002,157.78

11. 无形资产

项 目	商标权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	220,000.00	522,085.13	742,085.13
本期增加金额	320,000.00	212,389.38	532,389.38
本期减少金额			
期末数	540,000.00	734,474.51	1,274,474.51
累计摊销			
期初数	38,499.93	411,323.01	449,822.94
本期增加金额	24,333.30	66,047.19	90,380.49
1) 计提	24,333.30	66,047.19	90,380.49
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	62,833.23	477,370.20	540,203.43
账面价值			
期末账面价值	477,166.77	257,104.31	734,271.08
期初账面价值	181,500.07	110,762.12	292,262.19

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,086,540.81		348,175.44		1,738,365.37
合 计	2,086,540.81		348,175.44		1,738,365.37

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	2,291,640.91	343,746.14	2,342,579.20	351,386.88
存货跌价准备	893,466.07	134,019.91	948,488.57	142,273.29
预计退货毛利	790,619.62	118,592.93	1,254,248.51	188,137.28
合 计	3,975,726.60	596,358.98	4,545,316.28	681,797.45

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	211.58	337.08
其他应收款坏账准备	281,073.98	247,130.93
可抵扣亏损	2,218,524.64	3,991,995.06
合 计	2,499,810.20	4,239,463.07

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年		1,775,033.71	
2023 年	1,167,871.48	1,167,871.48	

年份	期末数	期初数	备注
2024年	662,710.13	662,710.13	
2025年	214,012.13	214,012.13	
2026年	172,367.61	172,367.61	
2027年	1,563.29		
合计	2,218,524.64	3,991,995.06	

14. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
保证及抵押借款		5,000,000.00
合计	20,000,000.00	15,000,000.00

15. 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	2,304,123.20	4,025,785.93
费用	85,028.00	247,150.11
合计	2,389,151.20	4,272,936.04

16. 合同负债

项目	期末数	期初数
货款	1,100,530.27	968,671.81
合计	1,100,530.27	968,671.81

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,134,100.46	10,992,779.93	11,476,409.70	1,650,470.69
离职后福利—设定提存计划		828,520.43	808,562.34	19,958.09
合计	2,134,100.46	11,821,300.36	12,284,972.04	1,670,428.78

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,134,100.46	10,140,213.25	10,624,225.53	1,650,088.18
职工福利费		308,266.09	308,266.09	
社会保险费		403,223.19	402,840.68	382.51
其中：医疗保险费		387,882.18	387,882.18	
工伤保险费		15,341.01	14,958.50	382.51
住房公积金		141,077.40	141,077.40	
小计	2,134,100.46	10,992,779.93	11,476,409.70	1,650,470.69

(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		793,728.58	774,607.14	19,121.44
失业保险费		34,791.85	33,955.20	836.65

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计		828,520.43	808,562.34	19,958.09

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税		190,921.21
印花税	52,192.01	111,971.51
房产税	83,435.5	83,435.50
代扣代缴个人所得税	12,518.33	19,543.17
增值税	1,829.71	1,652.70
土地使用税	2,141.36	1,070.68
城市维护建设税	73.84	99.15
教育费附加	31.64	
地方教育费附加	21.09	
合 计	152,243.48	408,693.92

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	5,137,000.00	5,227,000.00
其他	26,360.50	12,892.76
合 计	5,163,360.50	5,239,892.76

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,696,463.61	2,200,051.93
合 计	1,696,463.61	2,200,051.93

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应付退货款	1,244,234.66	1,824,549.02
合 计	1,244,234.66	1,824,549.02

22. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋租金	367,699.09	651,388.51
合 计	367,699.09	651,388.51

23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,530,000						50,530,000

24. 资本公积

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

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	256,589.16			256,589.16
其他资本公积	13,336,296.70			13,336,296.70
合计	13,592,885.86			13,592,885.86

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,456,480.66			10,456,480.66
合计	10,456,480.66			10,456,480.66

26. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	41,332,981.17	39,500,649.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	536,298.12	10,417,332.27
减：提取法定盈余公积		1,005,500.21
应付普通股股利	5,053,000.00	7,579,500.00
期末未分配利润	36,816,279.29	41,332,981.17

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	42,168,631.45	19,830,836.86	38,019,021.41	21,341,693.58
合计	42,168,631.45	19,830,836.86	38,019,021.41	21,341,693.58

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
学习活动材料	29,754,128.91	10,832,886.40	23,571,571.59	9,684,390.93
软硬件及服务	7,298,042.75	5,767,497.51	10,409,036.32	9,177,446.15
玩教具装备	5,116,459.79	3,230,452.95	4,038,413.50	2,479,856.50
小计	42,168,631.45	19,830,836.86	38,019,021.41	21,341,693.58

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	42,168,631.45	38,019,021.41
小计	42,168,631.45	38,019,021.41

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
房产税	166,871.00	166,871.00
印花税	15,083.00	

项 目	本期数	上年同期数
车船税	478.91	3,060.00
城镇土地使用税	4,282.74	1,070.68
城市维护建设税	78.91	60.24
教育费附加	33.81	
地方教育附加	22.54	
合 计	186,850.91	171,061.92

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,081,310.33	4,081,918.53
差旅费	912,553.00	964,744.26
招待费	567,851.72	468,183.16
租赁费	1,224,046.66	1,043,121.37
业务拓展费	335,439.51	465,398.94
会议费	202,744.22	550,461.57
广告宣传费	379,125.60	353,404.19
办公费	139,662.36	124,639.24
其他	1,568,170.66	786,545.19
合 计	9,410,904.06	8,838,416.45

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,601,593.75	1,524,457.18
鉴证咨询费	543,091.02	419,608.76
招待费	325,509.87	369,405.40
装修费	348,175.44	340,980.71
办公费	203,907.08	289,855.69
物业水电费	254,744.50	205,923.71
折旧摊销费	235,858.20	203,930.57
股份支付		310,390.70
差旅费	97,296.94	72,781.97
其他	457,433.85	183,216.61
合 计	4,067,610.65	3,920,551.30

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费	6,153,998.24	5,534,589.69
折旧摊销费	573,761.56	532,815.17
外部研发费	463,636.74	486,761.61
制作设计费	272,348.68	656,377.08
直接投入费用	353,838.91	136,263.25
其他费用	109,841.00	375,076.13
合 计	7,927,425.13	7,721,882.93

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	106,800.70	830,736.26
减：利息收入	36,553.91	15,952.21
手续费	2,839.75	6,305.12
其他	1,345.00	2,223.00
合 计	74,431.54	823,312.17

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	313,132.84	893,304.46	313,132.84
增值税减免		110.15	
代扣个人所得税手续费返还	7,784.13	2,529.08	7,784.13
合 计	320,916.97	895,943.69	320,916.97

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注二（四）2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-200,892.07	-64,719.55
理财产品投资收益	30,993.99	71,743.22
合 计	-169,898.08	7,023.67

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	17,120.74	1,571,723.28
合 计	17,120.74	1,571,723.28

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-87,781.07	-88,603.16
合 计	-87,781.07	-88,603.16

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	48,414.67	2,678.93	48,414.67
合 计	48,414.67	2,678.93	48,414.67

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	29,050.10		29,050.10
废品收入	5,100.00		5,100.00
合 计	34,150.10		34,150.10

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		28,204.60	
存货毁损报废损失	52,411.36		52,411.36
其他	50.76	1,291.34	50.76
合 计	52,462.12	29,495.94	52,462.12

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	159,284.12	-405,151.36
递延所得税费用	85,451.27	309,391.84
合 计	244,735.39	-95,759.52

(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	781,033.51	-2,438,626.47
按母公司适用税率计算的所得税费用	117,155.03	-365,793.97
子公司适用不同税率的影响	-32,493.84	65,257.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	133,581.00	169,625.92
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	26,493.20	35,151.30
所得税费用	244,735.39	-95,759.52

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	586,432.84	895,943.69
押金保证金	280,933.00	503,260.23
利息收入	36,553.91	15,952.21
其他	643,761.29	384,739.75
合 计	1,547,681.04	1,799,895.88

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	9,431,442.92	9,707,444.11
押金保证金	316,881.46	341,531.17
合 计	9,748,324.38	10,048,975.28

3. 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	536,298.12	-2,342,866.95
加: 资产减值准备	70,660.33	-1,483,120.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	797,803.33	801,577.08
使用权资产折旧	1,308,394.58	1,006,454.70

补充资料	本期数	上年同期数
无形资产摊销	90,380.49	64,847.46
长期待摊费用摊销	348,175.44	323,059.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-48,414.67	-2,678.93
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）	380,100.70	830,736.26
投资损失（收益以“-”号填列）	169,898.08	-7,023.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-85,438.47	-309,391.85
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）	2,174,791.81	-2,236,228.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,812,307.40	30,059,695.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,301,435.49	1,256,686.50
其他		310,390.70
经营活动产生的现金流量净额	7,253,521.65	28,272,137.87
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,989,530.41	21,725,832.48
减：现金的期初余额	5,200,838.80	10,851,706.50
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	7,788,691.61	10,874,125.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	12,989,530.41	5,200,838.80
其中：库存现金	28,587.53	26,376.63
可随时用于支付的银行存款	12,910,619.48	5,152,566.47
可随时用于支付的其他货币资金	50,323.40	21,895.70
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	12,989,530.41	5,200,838.80

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

期末因流动性受限，本公司支付宝分销平台保证金 10,000.00 元，对外使用受限列入不属于现金及现金等价物的货币资金；期初因流动性受限，本公司支付宝分销平台保证金 10,000.00 元，对外使用受限列入不属于现金及现金等价物的货币资金。

(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	10,000.00	支付宝分销平台保证金
固定资产	36,386,161.60	用作银行借款抵押
合 计	36,396,161.60	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
2022 年度工业扶持发展专项	300,000.00	其他收益	
稳岗补贴	1,426.04	其他收益	
社保补贴	11,706.80	其他收益	
小 计	313,132.84		

2) 财政贴息

项 目	金 额	列报项目	说 明
财政贴息	273,300.00	财务费用	
小 计	273,300.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 586,432.84 元。

三、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	
朗朗信息	深圳市	深圳市	商业	100.00		直接投资
朗云数科	济南市	济南市	商业	100.00		同一控制下企业合并
山东未来	济南市	济南市	民办非企业	100.00		直接投资

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数
联营企业	
投资账面价值合计	1,095,886.37
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	-200,892.07

四、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、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注二（一）、五（一）5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 18.11%（2021 年 12 月 31 日：22.84%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风

险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	20,000,000.00	20,470,205.48	20,470,205.48		
应付账款	2,389,151.20	2,389,151.20	2,389,151.20		
其他应付款	5,163,360.50	5,163,360.50	5,163,360.50		
租赁负债	2,064,162.70	2,118,000.45	1,382,008.41	735,992.04	
小 计	29,616,674.40	30,140,717.63	29,404,725.59	735,992.04	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	15,000,000.00	15,375,646.14	15,375,646.14		
应付账款	4,272,936.04	4,272,936.04	4,272,936.04		
其他应付款	5,239,892.76	5,239,892.76	5,239,892.76		
租赁负债	2,851,440.44	3,203,660.71	2,276,625.16	927,035.55	
小 计	27,364,269.24	28,092,135.65	27,165,100.10	927,035.55	

(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。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

五、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是为耿进奎、耿进括，分别直接持有本公司 26.23% 和 24.34% 的股份，合计 50.57%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注三之说明。

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
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
梁山昊轩教育科技有限公司	公司共同实际控制人耿进奎配偶之堂弟所控制的公司
郑州市朗云书社有限公司	公司董事江洪磊配偶之妹夫所控制的公司

内蒙古朗朗教育科技有限公司	公司董事王广西之侄子所控制的公司
王爱华	公司共同实际控制人耿进奎之妻
杨晴晴	公司共同实际控制人耿进括之妻

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
潍坊乐欣教育科技有限公司	学习活动材料、玩教具装备、软硬件及服务	1,212,566.62	891,174.17
泸州市朗睿教育科技有限公司	学习活动材料、玩教具装备、软硬件及服务	10,779.60	285,883.42
内蒙古朗朗教育科技有限公司	学习活动材料、玩教具装备、软硬件及服务	59,005.80	114,090.60
郑州市朗云书社有限公司	学习活动材料、玩教具装备、软硬件及服务	179,017.72	19,461.95
济南大韩教育咨询有限公司	学习活动材料、玩教具装备、软硬件及服务	42,518.78	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
耿进括/耿进奎/杨晴晴/王爱华	1,529,195.00	2021/9/3	2022/8/12	否
耿进括/耿进奎/杨晴晴/王爱华	1,247,020.00	2021/9/29	2022/9/28	否
耿进括/耿进奎/杨晴晴/王爱华	6,371,794.86	2021/10/26	2022/8/11	否
耿进括/耿进奎/杨晴晴/王爱华	851,990.14	2021/11/26	2022/8/11	否
耿进括/耿进奎/杨晴晴/王爱华	5,000,000.00	2022/6/23	2023/6/22	否
耿进括/耿进奎/杨晴晴/王爱华	5,000,000.00	2022/6/29	2023/6/28	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
大韩教育	300,000.00	2022/1/07	2022/12/31	大韩教育借款
大韩教育	500,000.00	2022/4/20	2022/12/31	大韩教育借款
小计				

4. 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	1,189,604.11	1,096,326.48

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泸州市朗睿教育科技有限公司	28,619.08	1,430.95	176,158.94	176,158.94
应收账款	潍坊乐欣教育科技有限公司	554,770.92	27,736.05	331,909.31	331,909.31
应收账款	郑州市朗云书社有限公司	91,475.25	4,573.76	7,043.53	7,043.53
应收账款	内蒙古朗朗教育科技有限公司	244.82	12.24		
合计		675,110.07	33,753.00	515,111.78	25,755.59

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债	内蒙古朗朗教育科技有限公司		46.38
小计			46.38
其他应付款	潍坊乐欣教育科技有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	泸州市朗睿教育科技有限公司	20,000.00	20,000.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	郑州市朗云书社有限公司	20,000.00	20,000.00
小 计			60,000.00

六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

七、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在其他重大资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售学习活动材料，软硬件及服务等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注二（二）1之说明。

九、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（%）	
按组合计提坏账准备	34,721,815.34	100.00	2,291,640.91	6.60	32,430,174.43
合 计	34,721,815.34	100.00	2,291,640.91	6.60	32,430,174.43

（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（%）	
按组合计提坏账准备	39,187,761.78	100.00	2,342,579.20	5.98	36,845,182.58
合 计	39,187,761.78	100.00	2,342,579.20	5.98	36,845,182.58

2) 采用账龄组合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	33,144,087.63	1,657,204.38	5.00
1-2年	704,962.53	70,496.25	10.00

2-3年	242,206.32	72,661.90	30.00
3-4年	243,528.64	121,764.32	50.00
4-5年	87,580.81	70,064.65	80.00
5年以上	299,449.41	299,449.41	100.00
小计	34,721,815.34	2,291,640.91	6.60

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,342,579.20	-50,938.29						2,291,640.91

(3) 截至2022年6月30日, 应收账款前五名金额合计8,947,837.74元, 占应收账款余额的比重为18.11%, 坏账准备金额为314,431.52元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	220,140.85	8.94	220,140.85	100.00	
按组合计提坏账准备	2,242,386.48	91.06	59,281.95	2.64	2,183,104.53
合 计	2,462,527.33	100.00	279,422.80	11.35	2,183,104.53

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	220,140.85	12.37	220,140.85	100.00	
按组合计提坏账准备	1,559,190.65	87.63	25,122.16	1.61	1,534,068.49
合 计	1,779,331.50	100.00	245,263.01	13.78	1,534,068.49

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

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

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	1,056,747.55		
账龄组合	1,009,108.23	50,455.41	5.00
其中: 1年以内	1,009,108.23	50,455.41	5.00
押金保证金组合	176,530.70	8,826.54	5.00
小 计	2,242,386.48	59,281.95	

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	1,047,958.40
1-2年	1,058,713.70

2-3年	134,714.38
4-5年	1,000.00
5年以上	220,140.85
小计	2,462,527.33

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	25,122.16		220,140.85	245,263.01
本期计提	34,159.79			34,159.79
期末数	59,281.95		220,140.85	279,422.80

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	1,056,747.55	1,056,747.55
索赔款	220,140.85	220,140.85
押金保证金	176,530.70	212,313.70
备用金	117,120.92	203,775.31
应收暂付款	91,987.31	86,354.09
关联方资金拆借	800,000.00	
合计	2,462,527.33	1,779,331.50

(5) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
山东朗云数字科技有限公司	往来款	1,000,000.00	1-2年	42.91	
		56,747.55	2-3年		
济南大韩教育咨询有限公司	借款	800,000.00	1年以内	32.49	40,000.00
郭俊荣	索赔款	220,140.85	5年以上	8.94	11,007.04
江苏京东旭科信息技术有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	2.03	2,500.00
邱蒙恩	备用金	27,000.00	1年以内	1.10	1,350.00
合计		2,153,888.40		87.47	54,857.04

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,909,772.39		5,909,772.39	5,909,772.39		5,909,772.39
对联营、合营企业投资	1,095,886.37		1,095,886.37	1,296,778.44		1,296,778.44
合计	7,005,658.76		7,005,658.76	7,206,550.83		7,206,550.83

(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
朗云数科	2,909,772.39			2,909,772.39		
朗朗信息	1,000,000.00			1,000,000.00		
山东未来	2,000,000.00			2,000,000.00		

小 计	5,909,772.39			5,909,772.39	
-----	--------------	--	--	--------------	--

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
济南大韩教育咨询有限公司	1,296,778.44			200,892.07	
合 计	1,296,778.44			200,892.07	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
济南大韩教育咨询有限公司						1,095,886.37
合 计						1,095,886.37

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	42,069,554.90	19,830,836.82	37,821,120.38	21,334,788.84
合 计	42,069,554.90	19,830,836.82	37,821,120.38	21,334,788.84

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
学习活动材料	29,754,128.91	10,832,886.40	23,571,571.59	9,347,439.46
软硬件及服务	7,198,966.20	5,767,497.47	10,211,395.49	9,133,376.56
玩教具装备	5,116,459.79	3,230,452.95	4,038,153.30	2,853,972.82
小 计	42,069,554.90	19,830,836.82	37,821,120.38	21,334,788.84

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	42,069,554.90	37,821,120.38
小 计	42,069,554.90	37,821,120.38

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费	4,102,070.85	3,720,297.86
外部研发费	2,690,000.00	1,736,023.19
折旧摊销费	559,521.55	527,456.80
制作设计费	198,394.68	656,377.08
直接投入费用	353,838.91	136,263.25
其他费用	568,995.14	217,564.92
合 计	8,472,821.13	6,993,983.10

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-200,892.07	-64,719.55
理财收益	30,993.99	71,743.22
合 计	-169,898.08	7,023.67

十、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	48,414.67	
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）	586,432.84	
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	30,993.99	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-52,462.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	613,379.38	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	95,818.51	
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	517,560.87	

(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	0.46	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.01	0.01

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	536,298.12
非经常性损益	B	517,560.87
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	18,737.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	115,912,347.69
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	5,053,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	股份支付增加的资本公积	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	116,180,496.75
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0.46
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.02

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	536,298.12
非经常性损益	B	517,560.87
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	18,737.25
期初股份总数	D	50,530,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	50,530,000
基本每股收益	$M = A/L$	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.01

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

朗朗教育科技股份有限公司

二〇二二年八月十八日

第八节 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（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

朗朗教育科技股份有限公司

董事会

2022 年 8 月 18 日