



领航文化

NEEQ:833242

北京鲁视领航文化传媒股份有限公司

Beijing Pilot Media Co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

报告期内，子公司北京领航光谱教育咨询有限公司投资开设了第一家光谱幼儿园直营园，并取得办园资质。领航光谱幼儿园旅游路分园坐落于济南市历下区旅游路21442号长安欣苑小区内。园内设计7个教学班，占地面积2800多平方米，是一所按照省级示范园标准创设的高品质、现代化的幼儿园。领航光谱幼儿园秉承领航文化的教育理念“游戏点亮快乐童年”，深入贯彻落实教育部针对学前教育“去小学化”的政策，让孩子们在游戏中学习、收获、成长！



2018年上半年，领航幼儿STEM课程已全部构建完成。此课程教材分为小班、中班、大班三册，旨在引领幼儿从身边的植物、动物、空气、水、土壤和石头等探究开始，向内延伸到人体结构，向外扩展到海洋、宇宙和星空，最后用时间线贯穿整个发展过程，启发幼儿联系不同学科之间的知识，激发探究兴趣，提高观察能力，学会探究使用工具，掌握科学领域的核心能力。目前，领航幼儿STEM课程已在领航光谱直营园的“领航幼儿STEM学习中心”进行教学使用。



报告期内，由领航幼教研发团队联合美国哈佛大学、斯坦福大学共同开发的“光谱贝贝早教课程”已全部创作完成，并已投入使用到早教机构的教育教学中。此课程共有七大系列，根据宝宝的成长发展顺序，以视频教学课程及不同月龄段宝宝的培养方案设计，并以运动为主要特色，全面发展和培养宝宝的多种能力。



2018年上半年，济南大众文贤股权投资基金管理有限责任公司与公司旗下主营业务为教育的子公司签署合作协议，双方共同出资成立山东研德教育咨询有限公司，在教育领域进行深度拓展。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、领航文化有限公司	指	北京鲁视领航文化传媒股份有限公司
股东大会	指	北京鲁视领航文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京鲁视领航文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京鲁视领航文化传媒股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
德恒、律师事务所	指	北京德恒律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京鲁视领航文化传媒股份有限公司章程》
报告期、本年度、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末、期末	指	2018年6月30日
上年度、上期、上年	指	2017年1月1日至2017年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国中小企业股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
领航信息	指	山东鲁视领航信息服务有限公司
贝贝城	指	山东贝贝城网络科技有限公司
领航国际	指	北京领航国际文化发展有限公司
领娱互动	指	北京领娱互动软件技术有限公司
领航智慧	指	北京领航智慧科技发展有限公司
领航光谱	指	北京领航光谱教育咨询有限公司

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。

公司负责人高立民、主管会计工作负责人宋丹众及会计机构负责人（会计主管人员）桂霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	北京鲁视领航文化传媒股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 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
	2. 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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京鲁视领航文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Pilot Media Co., Ltd
证券简称	领航文化
证券代码	833242
法定代表人	高立民
办公地址	北京市顺义区竺园路 12 号院（天竺综合保税区泰达融科园 22 号楼）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨华
是否通过董秘资格考试	是
电话	8610-56452807
传真	8610-56452808
电子邮箱	lhcm_yanghua@163.com
公司网址	www.piloteducation.cn
联系地址及邮政编码	北京市顺义区竺园路 12 号院（天竺综合保税区泰达融科园 22 号楼）101312
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	董事会办公室

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	2005-03-11
挂牌时间	2015-08-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-广播、电视、电影和影视录音制作业-电影和影视节目制作-电影和影视节目制作（R8630）
主要产品与服务项目	青少儿娱乐教育内容研发制作、青少儿娱乐教育用品研发销售、幼儿园运营管理服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	61,200,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	山东省财政厅

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	911101057725862914	否
注册地址	北京市朝阳区北辰东路8号7号楼 (N座)13层1301室	否
注册资本(元)	61,200,000	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	28,079,854.55	52,865,151.99	-46.88%
毛利率	10.42%	12.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,355,598.84	1,406,189.31	-409.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,352,053.63	1,406,186.98	-409.49%
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）	-5.03%	1.61%	-
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）	-5.02%	1.61%	-
基本每股收益	-0.07	0.02	-450.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	97,669,753.78	102,095,542.96	-4.33%
负债总计	4,517,315.73	4,299,665.60	5.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,440,964.46	88,796,563.30	-4.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.45	-4.83%
资产负债率（母公司）	2.45%	2.06%	-
资产负债率（合并）	4.63%	4.21%	-
流动比率	13.5103	16.2616	-
利息保障倍数	-	121.48	-

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	-6,233,431.97	-11,127,736.98	43.98%
应收账款周转率	18.72	16.01	-
存货周转率	1.38	3.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-4.33%	0.96%	-
营业收入增长率	-46.88%	-2.16%	-
净利润增长率	-485.01%	17.25%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	61,200,000	61,200,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处的行业为文化、体育及娱乐业，其主体业务是依托青少年文化创意优势，以专注青少年成长为主题，面向广大青少年及相关群体提供内容、产品与服务，形成以“内容研发制作”为基础业务、“内容延伸产业开发”为主要发展方向的生态业务格局，并凭借多年来在青少年文化传播及教育领域的行业积累和内容研发制作优势，积极拓宽产业外沿，加强业务间的关联与协作，持续夯实青少年教育领域的深度与广度，致力打造一个由青少年娱乐教育内容生产、产品线上线下销售、亲子早教及幼儿园运营管理服务构成的三位一体、融合发展的领航青少年教育、娱乐与生活服务的产业生态体系。

领航青少年教育、娱乐与生活服务的产业生态体系各业务链条将在相互关联、相互作用、相互协作下，通过完成用户的汇集与共享、内容与服务创新、用户的市场转化与产品销售来实现青少年娱乐教育内容研发制作、青少年娱乐教育产品研发销售、亲子早教及幼儿园运营管理、品牌加盟及幼儿园托管、广告代理服务各个业务板块的业务拓展并形成营收。这种独特的商业模式所呈现的业务规模，可最终实现产业生态体系整体的商业价值。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照公司发展战略和整体年度经营计划，持续加强领航青少年教育、娱乐与生活服务的产业生态体系的建设。传统业务因受政策及行业整体发展趋势下行的影响，公司已逐渐收紧内容制作、广告代理业务的市场投入，加大向教育领域转型。

为了更好的推进公司在青少年教育、娱乐与生活服务的产业生态体系的建设，2018年上半年，公司不断优化组织结构、完善产品矩阵、升级服务体系、下沉营销渠道。在加强新产品开发及新业务拓展力度的同时，引进了十余位行业内顶级幼教专家，储备了一批内容研发、产品销售及项目管理等高端人才。

报告期内，公司在幼教产业深耕细作，并集中力量将山东市场作为首选区域做深做透，然后再迅速向周边及全国市场延展。

在实体园建设方面，子公司北京领航光谱教育咨询有限公司投资开设了第一家光谱幼儿园直营园，并取得办园资质。领航光谱幼儿园旅游路分园坐落于济南市历下区旅游路21442号长安欣苑小区内。园内设计7个教学班，占地面积2800多平方米，是一所按照省级示范园标准创设的高品质、现代化的幼儿园。配有新风换气、中央空调、净化饮水、触摸一体机、交互投影、钢琴、幼儿娱乐等设施；园内设STEM学习中心、开放式绘本馆、创意美工坊、儿童西餐厅、多功能室等体验活动室。教职工全部具有教师资格证，并且学前教育专业本科及以上学历人员达90%。领航光谱幼儿园秉承领航文化的教育理念

——“游戏点亮快乐童年”，深入贯彻落实教育部针对学前教育“去小学化”的政策，实现无书本化体验式教学，通过自主研发的光谱课程体系——《领航学习与发展》园本课程、STEM课程、特色课程，让光谱幼儿园的孩子们通过自发性游戏，探索性游戏和规则性游戏等，在玩中收获学习、在学习中收获成长、在成长中收获快乐。

在课程产品方面，为提升园所保教质量、完善公司课程体系，在幼儿园园本课程持续优化的基础上，研发了领航幼儿STEM课程、光谱贝贝早教产品、特色课程等面向0-12岁儿童的全系列课程，并已于6月份全部应用到教育教学中。领航STEM教育产品及光谱贝贝早教产品均由领航幼教研发团队联合美国哈佛大学、斯坦福大学共同开发。领航STEM课程教材分为小班、中班、大班三册，旨在引领幼儿从身边的植物、动物、空气、水、土壤和石头等探究开始，向内延伸到人体结构，向外扩展到海洋、宇宙和星空，最后用时间线贯穿整个发展过程，启发幼儿联系不同学科之间的知识，激发探究兴趣，提高观察能力，学会探究使用工具，掌握科学领域的核心能力。目前，领航幼儿STEM课程已在首家领航光谱直营园的“领航幼儿STEM学习中心”中使用。光谱贝贝早教课程共有七大系列，根据宝宝的成长发展顺序，以视频教学课程及不同月龄段宝宝的培养方案设计，并以运动为主要特色，全面发展和培养宝宝的多种能力。此课程现已投入使用到早教机构的教育教学中。

报告期内，幼儿园品牌加盟业务发展良好，督导团队为新加盟园提供了整体的运营培训服务，确保加盟园在日常的园所管理、课程教学及教师培训等各方面得到有效提升。截至2018年6月底，公司已完成线下加盟幼儿园73家，线上加盟幼儿园开通APP服务285家。2018年上半年，公司以市场需求为导向，完成了早教课程的研发，创建了“光谱贝贝”早教品牌，实现了双品牌运营。在市场开拓的同时，公司不断升级自身培训服务体系、培训内容及培训形式，构建了一套科学、规范、完整、成熟的领航光谱幼教督导及培训体系，为亲子早教机构及幼儿园园所提供教育产品的“一站式”服务，让“领航光谱幼儿园”及“光谱贝贝”迅速建立了品牌知名度及美誉度。公司将继续精耕细作以山东为核心的区域市场，提升区域服务水平，2018年下半年起，将迅速向周边全国市场拓展。

领航幼教APP是领航文化基于对幼儿园业务发展的深度理解，融合最新互联网技术开发的幼儿园在线智能互动管理和学习应用系统，是领航文化开展“互联网+幼儿园”业务的重要实践。公司提供系统的定制化、个性化服务，对传统教育管理模式进行升级改造，使幼教管理进入家园共育的新时期。报告期内，领航幼教APP持续升级，实现了十大功能，从而构成了完整的幼儿园教育信息化服务方案，其中包括：①幼儿园教师与家长即时通讯系统 ②幼儿园智能安全接送系统 ③幼儿园课堂视频在线直播系统 ④幼儿园师生与家长信息管理系统 ⑤幼儿园智能考勤系统 ⑥幼儿成长记录系统 ⑦幼儿园安全食谱系统 ⑧在线资讯与学习系统 ⑨集团幼儿园多园所管理系统⑩主管部门在线巡视系统。十大功能相互支持、无缝连接，让管理者、园长、老师、家长和孩子轻松进行园务管理、安全防护、教育活动展示与互动交流分享。

在青少儿用品销售方面，公司根据玩教具市场的发展趋势持续探寻经营模式的转型创新。在产品上，继续加大自有玩教具产品的研发，同时，与国际国内知名青少儿用品企业建立深度合作。在营销拓展方面，公司建立了78家特约经销商和45家“潮玩派贝贝城”授权连锁线下实体店并搭建了线上销售平台，实现了O2O营销模式。目前，线上渠道已基本搭建完毕，正处于优化和完善阶段，预计下半年将正式上线。

报告期内，公司营业收入为28,079,854.55元，同比下降了46.88%；营业成本25,154,086.92元，同比下降了45.55%；净利润-4,643,439.31元。主要原因有三点：

第一，作为公司传统主营业务的内容制作、广告代理服务受政策及行业整体下行趋势的影响，公司在业务上进行了收缩和调整。内容制作、广告代理服务的营业收入从上期的27,535,114.99

元降低至 9,138,307.52 元, 共计减少了 18,396,807.47 元, 同比下降了 66.81%; 营业成本从上期的 25,504,286.29 元减少至 7,688,765.57 元, 下降了 69.85%。

第二, 电商行业对实体店的销售形成了巨大的冲击, 公司搭建的线上销售渠道正处于优化和完善阶段, 预计下半年正式上线, 形成 O2O 营销模式; 青少年用品营业收入从上期的 21,222,952.03 元降低至 12,550,315.47, 共计减少 8,672,636.56 元, 同比下降了 40.86%, 随着线上销售渠道的上线, 青少年用品销售额将会有效提升。

第三, 公司主营业务方向正在从原有的内容制作、广告代理转向教育领域, 新业务教育板块上半年实现收入 6,326,986.29 元, 同比增长 54.05%, 成本从上期 966,991.01 元增加至 5,985,294.29 元, 同比增长了 518.96%, 主要用于课程产品研发、实体园建设及人才引进。随着业务的逐渐扩大, 成本也会随之增加, 公司将制定相关制度, 做好全面成本控制工作。

公司通过对各业务板块重新规划, 加大新业务板块产品研发、实体建设、市场拓展、品牌营销及优秀人才引进等投入, 因此运营成本有所增加。虽然营业收入受业务转型影响有所波动, 但公司整体业务板块市场前景广阔、发展趋势良好且业务推进顺利, 作为新业务的教育板块亦是呈强势的增长势头, 传统业务转型升级措施也已日趋完善。目前, 公司运营状况良好, 业务总体保持稳定发展。

三、 风险与价值

1、 行业竞争加剧的风险

随着近年来中央和地方各级财政加大对学前教育经费的投入以及国民对幼儿教育产品消费意识和消费能力的提升, 加之国家对“单独二胎”生育政策的放开, 我国幼儿教育市场迎来了前所未有的发展机遇。从竞争环境看, 目前我国幼儿教育行业市场集中度较低, 竞争格局相对分散, 但是幼儿教育行业的广阔前景在不断吸引资金和人才的流入, 相关企业的数量和规模不断壮大, 公司将面临越来越激烈的竞争。若公司不能适应市场和竞争格局的变化, 并在研发、销售、服务等方面进一步增强实力, 则公司的行业地位、市场份额、经营业绩等均会受到不利影响。

应对措施: 公司在业务结构和模式上进行优化与整合, 积极建设和运营领航青少儿教育、娱乐与生活服务产业生态体系, 以加强业务间的关联与协作, 形成独特的竞争优势, 持续增强公司整体竞争实力。青少儿娱乐教育内容研发是公司极具竞争力的核心优势, 为保持该优势, 公司以市场需求为导向, 持续加大在内容研发方面的投入, 并鼓励员工大胆创新。在产品研发方面, 公司结合全球先进教育理念, 携手国内外顶级幼教专家, 研发了 0-12 岁全课程体系, 成为公司在行业发展中的核心竞争力。在青少儿娱乐教育产品研发销售方面, 根据玩教具市场发展趋势, 重点从经营模式、服务方式、产品形态进行转型创新, 同时公司凭借多年来在青少年文化传播以及青少年教育领域的行业积累和优势, 积极拓宽文化产业的外沿, 开拓更长产业链, 报告期内重点推动的幼儿园线下线上加盟业务将成为公司新的增长点。

2、 专业人员流失的风险

公司目前全面加强教育领域的建设, 不断完善其产业链, 发展成为一家集研发、生产、销售、运营、督导、售后为一体的学前教育整体解决方案提供商。教育属于人才密集型行业, 需要大量的教研人员和内容、产品研发人员。随着公司规模的不扩张, 若出现较大规模的人才流失情况, 将对公司的业务拓展和实际经营产生不利影响。

应对措施: 首先, 公司采取合理的薪酬、绩效管理体系等一系列激励措施来稳定公司专业团队。其次, 公司持续培育和有计划地引进专业化人才, 并与国际国内知名大学合作, 进行充分的人才储备。同时, 公司加大人才梯队建设力度, 以满足快速发展对优秀人才的需求。

3、技术更新的风险

随着内容、产品研发专用设备技术的不断更新，如果研发人员设计、制作及运维技术未能及时更新和提高，就会减弱其创新能力和行业竞争力，从而给公司经营带来风险。

应对措施：公司定期对研发专用设备进行维护和技术升级，把握行业技术发展趋势，同时加强对研发人员的技术培训，鼓励研发人员运用新技术进行创新，并对积极学习与创新的员工予以奖励，避免因技术更新导致内容、产品研发能力下降的风险。

4、广告代理业务经营风险

近年来，传统的电视广告代理业务受新媒体广告和网络广告业冲击较大，呈下行趋势。在广告经营成本逐年增加的情况下，公司广告代理业务经营风险加剧。同时，由于广告代理业务与国家的法律法规和相关政策的联系比较紧密，一旦国家对有关法律法规和政策做出调整，广告市场的业务将可能在短期内发生重大变化，尤其是与广告播出限制、广告播出政策相关的调整等，都将对公司的广告经营业务带来不利影响。

应对措施：针对新广告法对青少频道 7 大类的限制性播出以及传统电视媒体广告向新媒体、网络媒体的分流，公司持续采取多种措施予以应对，包括：在广告渠道、营销方式及代理服务方式等多方面进行了创新和转型，拓展和挖掘更多适合青少儿消费群体的优质广告客户；尝试开展与新媒体的多元化营销合作；积极研究受众群体，与电视节目结合，打通线上线下用户与产品间的互动，实现深度营销；积极与产业结合，与产品销售端进行紧密互动，多维度提升广告运营能力。与此同时，公司加强对广告业务人员的培训，让广告从业人员及时了解行业动态、发展趋势及熟悉国家政策调整的相关内容，加强广告内容的审查，尽量降低政策调整对公司广告业务的影响。

报告期内无新增风险因素。

四、 企业社会责任

公司始终坚持社会效益与经济效益并重的理念，积极参与社会公益事业，勇于承担社会责任，认真履行企业公民的社会责任，努力创造企业公民的社会价值。领航文化坚持用真心关爱幼儿，真情回馈社会，也因此得到了各方关注与赞誉。2016 年，公司创作并播出了近 40 部公益广告片及 80 集《马哥七妹安全保护系列短剧》，该短剧以“一切为了孩子的平安，孩子的平安大于一切”为创作思路，用寓教于乐的方式普及安全知识，提高青少儿安全意识和素质。2017 年，公司参与策划并负责承办了“游戏点亮快乐童年-山东省首届百优精英幼儿园园长大赛”，大赛旨在广泛传播科学的学前教育理念和方法，展示幼儿园园长风采并促进业务学习、树立幼教行业正面舆论导向，打造全省幼儿园园长业务交流学习提升的权威平台及品牌赛事。公司旨在通过此次大赛号召全省幼儿教育工作者行动起来，提升业务、展示成果、宣传理念，为孩子们快乐童年保驾护航！

此外，公司志在为中国教育事业贡献力量，为国内早幼教市场提供科学、专业的培训及督导服务，全面提升各地园所教学质量和管理水平，同时通过自身的行为准则，为国内早幼教机构起到良好的示范引领作用。公司还致力传播先进的教育理念，并贯彻落实教育部的“去小学化”政策，力争将自主研发的以“课程游戏化、游戏课程化”为核心教育理念的课程产品推广至全国幼教市场，从而在理念上推动中国幼儿教育的进步。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(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、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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.(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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	22,300,000.00	1,898,153.00
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	35,000,000.00	6,332,413.43
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	700,000.00	624,785.70
总计	58,000,000.00	8,855,352.13

（二） 承诺事项的履行情况

公司股东山东广播电视台、山东建邦文化传播有限公司出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，承诺人严格履行了承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	61,200,000	100%	0	61,200,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		61,200,000	-	0	61,200,000	-
普通股股东人数				6		

备注：

山东广播电视台与山东大众创业投资有限公司均由实际控制人山东省财政厅控制。期初，实际控制人所控制的山东广播电视台与山东大众创业投资有限公司持有有限售条件股份 0 股，占 0%；无限售条件股份 30,672,000 股，占 50.12%。报告期内无变动，期末同期初。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山东广播电视台	21,672,000	0	21,672,000	35.41%	0	21,672,000
2	山东建邦文化传播有限公司	16,002,000	0	16,002,000	26.15%	0	16,002,000
3	济南惠和投资咨询有限公司	9,726,000	0	9,726,000	15.89%	0	9,726,000
4	山东大众创业投资有限公司	9,000,000	0	9,000,000	14.71%	0	9,000,000
5	山东省文化发展投资基金有限公司	3,000,000	0	3,000,000	4.90%	0	3,000,000
6	北京大学音像出版社有限公司	1,800,000	0	1,800,000	2.94%	0	1,800,000
合计		61,200,000	0	61,200,000	100.00%	0	61,200,000
前十名股东间相互关系说明：							

山东广播电视台与山东大众创业投资有限公司均由山东省财政厅控制。山东广播电视台持有公司股东山东省文化发展投资基金有限公司 7.27%的股权。报告期内，公司股东的股份不存在代持的情况。

董监高（高立民、杨德勤、徐霞、宋丹众、李硕、桂霞）通过持有股东济南惠和投资咨询有限公司 83.83%的股份，间接持有领航文化 13.32%的股份。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

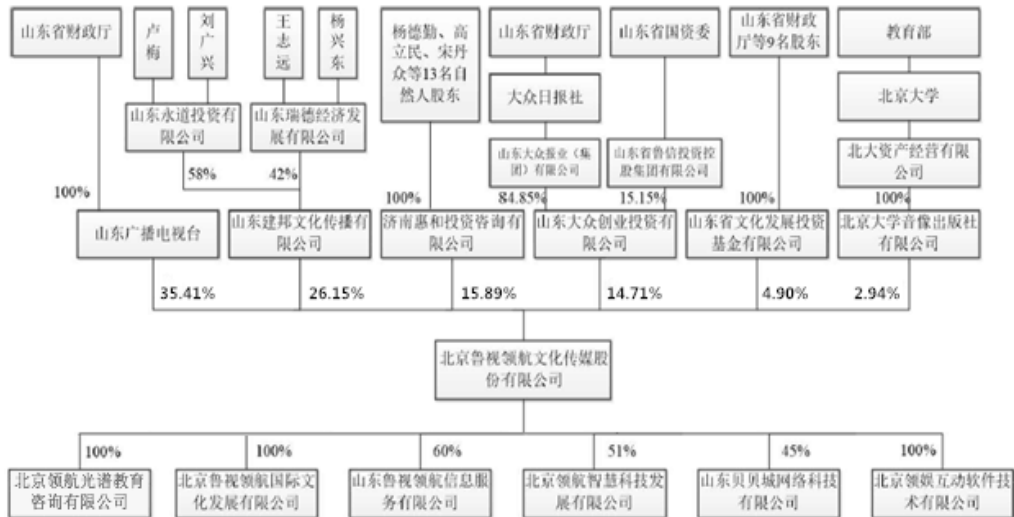
是 否

（一） 控股股东情况

无

（二） 实际控制人情况

根据山东省机构编制委员会办公室发布的山东省省级行政权力清单，山东省财政厅负有省属文化企业国有资产监督管理的权限（权力事项编码 3700001901704）。山东省财政厅持有山东广播电视台 100%股权，为实际控制山东广播电视台的国有资产监督管理部门。同时，山东省财政厅通过大众日报社、山东大众报业（集团）有限公司实际控制山东大众创业投资有限公司。因此，山东省财政厅通过控制山东广播电视台、山东大众创业投资有限公司，实际控制领航文化 50.12%的股权，为实际控制领航传媒的国有资产监督管理部门。



实际控制人报告期内无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
高立民	董事长	男	1963年1月4日	本科	2018.4.9-2021.4.8	是
闫忠军	董事	男	1965年1月13日	研究生	2018.4.9-2021.4.8	否
赵龙	董事	男	1977年8月25日	本科	2018.4.9-2021.4.8	否
杨德勤	董事	男	1958年2月14日	中专	2018.4.9-2021.4.8	否
胡博	董事	男	1982年10月13日	研究生	2018.4.9-2021.4.8	否
徐霞	监事会主席	女	1963年11月15日	研究生	2018.4.9-2021.4.8	是
解学庆	监事	男	1976年5月2日	本科	2018.4.9-2021.4.8	否
李成保	监事	男	1964年4月4日	本科	2018.4.9-2021.4.8	否
宋丹众	总经理	男	1961年10月9日	本科	2018.4.9-2021.4.8	是
李硕	副总经理	男	1966年4月23日	本科	2018.4.9-2021.4.8	是
杨华	副总经理兼 董事会秘书	女	1980年3月5日	研究生	2018.4.9-2021.4.8	是
桂霞	财务总监	女	1972年10月17日	本科	2018.4.9-2021.4.8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无关系。

(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
高立民	董事长	0	0	0	0.00%	0
杨德勤	董事	0	0	0	0.00%	0
徐霞	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
宋丹众	总经理	0	0	0	0.00%	0
李硕	副总经理	0	0	0	0.00%	0
杨华	副总经理兼董 事会秘书	0	0	0	0.00%	0
桂霞	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

注: 鉴于董事、监事、高级管理人员都是通过济南惠和投资咨询有限公司间接持有领航传媒股份, 不属

于直接持股情况，故不进行单独披露。

(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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

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
高层管理	6	6
证券金融	1	1
内容制作	47	40
经营销售	54	55
编辑人员	19	16
财务人员	9	9
行政后勤	5	5
员工总计	141	132

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	12	9
本科	91	87
专科	28	26
专科以下	9	9
员工总计	141	132

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：

公司按照《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规及地方相关政策，与包括高级管理人员在内的所有员工均签订了劳动合同，实行全员劳动合同制。员工根据劳动合同享受权利、承担义务。公司参照国家相关法律法规政策以及地方相关政策，按期为员工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险及生育保险等社会保险，同时，为员工缴纳住房公积金。

随着公司业务增长、平台及研发的战略布局调整，为稳定管理人员与技术队伍，保持公司的核心竞争力，公司实施了如下激励措施：

第一、健全绩效考核制度。为改善公司管理流程，提升员工士气和员工满意度，公司建立了一套完整的人才选拔、考核、晋升、奖惩机制。公司充分遵循“公开、公平、公正、量化”的基本原则，客观评估员工绩效，鼓励员工争先创优，在考核中发现不足，总结经验，与企业共同发展与成长。未来公司将在现有的人力资源管理的基础上，建立更为科学、高效的员工考核激励体系，以在维护公司人才队伍稳定方面达到更好的效果。

第二、完善员工培训机制。通过系统全面的内部员工培训，公司完善员工知识结构，增强员工专业技能，提升员工自身的竞争力，为其个人的职业发展奠定坚实的基础。

第三、加强企业文化建设。公司注重建设企业文化，营造良好的工作氛围，增强设计团队的凝聚力，增强员工的归属感。通过培训、户外活动以及其他文化集体活动来激发员工的爱岗敬业的工作热情。

报告期内，公司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：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		38,034,005.25	46,135,994.27
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款		2,774,383.80	14,500.00
预付款项		1,123,271.01	1,414,144.40
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款		475,307.44	4,350,215.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		18,568,593.98	17,950,499.76
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		54,727.42	54,263.89
流动资产合计		61,030,288.90	69,919,617.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		540,000.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		13,908,619.65	14,575,939.77
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		11,570,406.43	12,281,699.33
开发支出		2,161,138.26	996,182.97

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		8,446,425.16	4,310,901.15
递延所得税资产		12,875.38	11,202.42
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		36,639,464.88	32,175,925.64
资产总计		97,669,753.78	102,095,542.96
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		297,446.98	264,158.47
预收款项		1,443,518.33	1,538,078.51
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬		1,040,932.62	1,117,858.21
应交税费		722,878.51	460,998.64
其他应付款		1,012,539.29	918,571.77
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		4,517,315.73	4,299,665.60
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		4,517,315.73	4,299,665.60
所有者权益（或股东权益）：			

股本		61,200,000.00	61,200,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		22,964,329.71	22,964,329.71
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,313,713.47	1,313,713.47
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-1,037,078.72	3,318,520.12
归属于母公司所有者权益合计		84,440,964.46	88,796,563.30
少数股东权益		8,711,473.59	8,999,314.06
所有者权益合计		93,152,438.05	97,795,877.36
负债和所有者权益总计		97,669,753.78	102,095,542.96

法定代表人：高立民主管会计工作负责人：宋丹众会计机构负责人：桂霞

(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		17,809,741.39	23,785,448.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款		2,774,383.80	14,500.00
预付款项		357,000.00	232,210.99
其他应收款		2,795,638.70	2,722,309.37
存货		16,404,987.16	16,290,840.50
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		40,141,751.05	43,045,309.84
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		28,933,526.96	28,933,526.96
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		13,198,177.72	13,637,830.01

在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		9,151,711.27	9,733,441.97
开发支出		2,161,138.26	996,182.97
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		2,732,346.76	2,935,367.92
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		56,176,900.97	56,236,349.83
资产总计		96,318,652.02	99,281,659.67
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		83,200.00	83,200.00
预收款项		0.00	0.00
应付职工薪酬		940,632.62	942,881.07
应交税费		681,505.18	409,968.29
其他应付款		654,551.52	607,932.50
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		2,359,889.32	2,043,981.86
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		2,359,889.32	2,043,981.86
所有者权益：			
股本		61,200,000.00	61,200,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00

资本公积		22,889,543.10	22,889,543.10
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,313,713.47	1,313,713.47
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		8,555,506.13	11,834,421.24
所有者权益合计		93,958,762.70	97,237,677.81
负债和所有者权益合计		96,318,652.02	99,281,659.67

法定代表人：高立民

主管会计工作负责人：宋丹众

会计机构负责人：桂霞

(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		28,079,854.55	52,865,151.99
其中：营业收入		28,079,854.55	52,865,151.99
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		32,719,912.26	51,609,652.82
其中：营业成本		25,154,086.92	46,196,245.48
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加		193,525.72	97,633.66
销售费用		1,529,696.94	1,353,814.03
管理费用		5,938,957.38	4,104,430.95
研发费用		0.00	0.00
财务费用		-103,076.52	-172,763.38
资产减值损失		6,721.82	30,292.08
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,640,057.71	1,255,499.17
加：营业外收入		0.73	2.33
减：营业外支出		3,545.94	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,643,602.92	1,255,501.50
减：所得税费用		-163.61	49,435.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,643,439.31	1,206,065.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-4,643,439.31	1,206,065.54
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-287,840.47	-200,123.77
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,355,598.84	1,406,189.31
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-4,643,439.31	1,206,065.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,355,598.84	1,406,189.31
归属于少数股东的综合收益总额		-287,840.47	-200,123.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.07	0.02
（二）稀释每股收益		-0.07	0.02

法定代表人：高立民主管会计工作负责人：宋丹众会计机构负责人：桂霞

(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		15,493,407.52	31,829,490.06
减：营业成本		13,364,695.49	26,026,440.74
税金及附加		166,490.20	57,573.43
销售费用		216,104.54	342,071.36
管理费用		5,045,636.58	3,161,755.49
研发费用		0.00	0.00
财务费用		-24,180.12	-100,366.37
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
资产减值损失		30.00	21,000.00
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,275,369.17	2,321,015.41
加：营业外收入		0.00	0.99
减：营业外支出		3,545.94	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,278,915.11	2,321,016.40
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,278,915.11	2,321,016.40
（一）持续经营净利润		-3,278,915.11	2,321,016.40
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00

6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-3,278,915.11	2,321,016.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.05	0.04
（二）稀释每股收益		-0.05	0.04

法定代表人：高立民

主管会计工作负责人：宋丹众

会计机构负责人：桂霞

（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		29,289,005.76	55,355,557.33
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		526,839.97	690,157.35
经营活动现金流入小计		29,815,845.73	56,045,714.68
购买商品、接受劳务支付的现金		20,284,205.02	53,843,215.21
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		10,445,754.13	8,188,573.74
支付的各项税费		1,100,084.00	1,621,041.34
支付其他与经营活动有关的现金		4,219,234.55	3,520,621.37
经营活动现金流出小计		36,049,277.70	67,173,451.66
经营活动产生的现金流量净额		-6,233,431.97	-11,127,736.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00

取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,328,557.05	1,732,746.32
投资支付的现金		540,000.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,868,557.05	1,732,746.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,868,557.05	-1,732,746.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-8,101,989.02	-11,860,483.30
加：期初现金及现金等价物余额		46,135,994.27	56,886,423.74
六、期末现金及现金等价物余额		38,034,005.25	45,025,940.44

法定代表人：高立民主管会计工作负责人：宋丹众会计机构负责人：桂霞

(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		13,815,223.77	30,046,759.71
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		534,319.42	605,092.98

经营活动现金流入小计		14,349,543.19	30,651,852.69
购买商品、接受劳务支付的现金		6,905,402.89	30,823,465.06
支付给职工以及为职工支付的现金		9,258,255.10	6,834,276.11
支付的各项税费		933,274.33	1,259,517.08
支付其他与经营活动有关的现金		2,034,755.41	2,595,402.09
经营活动现金流出小计		19,131,687.73	41,512,660.34
经营活动产生的现金流量净额		-4,782,144.54	-10,860,807.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,193,563.05	1,732,746.32
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,193,563.05	1,732,746.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,193,563.05	-1,732,746.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-5,975,707.59	-11,593,553.97
加：期初现金及现金等价物余额		23,785,448.98	39,596,085.14
六、期末现金及现金等价物余额		17,809,741.39	28,002,531.17

法定代表人：高立民

主管会计工作负责人：宋丹众

会计机构负责人：桂霞

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 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	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

二、 报表项目注释

(一) 企业的基本情况

(1) 企业注册地、组织形式和总部地址。

北京鲁视领航文化传媒股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”) 成立于2005年3月11日, 本公司注册地址为北京市朝阳区北辰东路8号7号楼 (N座) 13层1301室。实际办公及经营场所为北京市朝阳区北辰东路8号7号楼 (N座) 13层1301室, 及北京市顺义区竺园路12号院 (天竺综合保税区泰达融科园22号楼), 公司法定代表人: 高立民。

2015年4月14日, 本公司以2014年12月31日为基准日进行股份公司改制。全体股东以2014年12月31日为基准日经评估确认的净资产作为出资折合股本6,000万股, 每股面值人民币1元, 净资产大于股本部分计入股份公司资本公积。

2015年7月24日, 全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函 (2015) 4551号文件同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016年3月24日, 本公司向山东省文化发展投资基金有限公司增发股份120万股。增发完成后, 本公司股本总额达到6,120.00万股。

(2) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司所处的行业为文化、体育及娱乐业，主要产品和服务项目为青少年娱乐及教育内容研发制作、青少年娱乐及教育用品研发销售、教育咨询、广告代理服务以及其他内容延伸产业。

公司经营范围:组织文化艺术交流活动(不含演出);从事文化经纪业务;企业形象策划;广告设计、制作、代理、发布;会议服务;承办展览展示;技术推广服务;教育咨询(不含出国留学咨询及中介服务);委托加工服装;服装设计;销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、服装、鞋帽、针纺织品、日用品、箱包、珠宝首饰、文具用品、体育用品、工艺品;广播电视节目制作。

(二) 合并财务报表范围

合并财务报表范围内二级子公司包括山东鲁视领航信息服务有限公司(以下简称“领航信息”)、山东贝贝城网络科技有限公司(以下简称“贝贝城”)、北京鲁视领航国际文化发展有限公司(以下简称“领航国际”)、北京领娱互动软件技术有限公司(以下简称“领娱互动”)、北京领航智慧科技发展有限公司(以下简称“领航智慧”)、北京领航光谱教育咨询有限公司(以下简称“领航光谱”),三级子公司包括领航国际(香港)贸易有限公司、山东领航光谱企业管理有限公司。四级子公司济南市历下区领航光谱幼儿园有限公司

(三) 财务报表的编制基础

(1) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(2) 持续经营: 本公司在未来期间持续经营。

(四) 重要会计政策和会计估计

(1) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况、2018年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

(2) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年1月1日起至12月31日止。

(3) 营业周期

本公司以一年 12个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(4) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(5) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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的，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差额，计入当期营业外收入。

（6） 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（7） 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（8） 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（9） 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产

和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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(10) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	关联方往来款、保证金、备用金、押金、员工社保及公积金等风险较小款项
组合 2	单项金额不重大但按照风险信用特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

3、单项金额虽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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(11) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括低值易耗品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对

于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(12) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(13) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成

本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	50	0%	2.00
机器设备	5	5%	19.00
运输设备	5	5%	19.00
电子及办公设备	3-5	5%	31.67-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（14）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（15）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（16）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（17）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（18）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（19）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司根据销售合同，按照合同约定条款收取商品销售款，待商品发出、并取得对方的签收单后按权责发生制原则确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司根据劳务合同，按照合同约定条款收取劳务款，内容制作在内容制作完毕，交付给对方后按权责发生制确认收入；本公司的广告服务，按照合同约定条款预收广告费，在相关的广告或商业行为完成后按权责发生制确认收入；本公司的教育咨询，在教育咨询服务完成后按权责发生制确认收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（20）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动

无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够

控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(22) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(23) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2017年度发布了《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5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。此项会计政策变更对本期及上年同期财务报表无影响。

除上述会计政策应国家政策要求变更外，公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

(五) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按应税销售额计缴	16.00、6.00、3.00
城市维护建设税	按应缴流转税额计缴	7.00、5.00
教育费附加	按应缴流转税额计缴	3.00
地方教育费附加	按应缴流转税额计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、免税

2、重要税收优惠及批文

依据财政部、国家税务总局、中宣部财税〔2014〕84号《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》，本公司符合“转制经营文化事业单位免征（或减征）企业

所得税”条件，本公司在2014年1月1日至2018年12月31日期间享受企业所得税减免政策。

(六) 合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 6 月 30 日，本期系指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日，上期系 2017 年 1 月 1 日—2017 年 6 月 30 日，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	99,939.93	22,491.09
银行存款	37,934,065.32	46,113,503.18
合计	38,034,005.25	46,135,994.27

注：公司无抵押、质押或冻结等对货币资金使用有限制的款项。

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,879,913.80	100.00	105,530.00	3.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,879,913.80	100.00	105,530.00	3.66

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	120,000.00	100.00	105,500.00	87.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	120,000.00	100.00	105,500.00	87.92

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	10,600.00	5.00	530.00	10,000.00	5.00	500.00
4至5年						
5年以上	105,000.00	100.00	105,000.00	105,000.00	100.00	105,000.00
合计	115,600.00	——	105,530.00	115,000.00	——	105,500.00

②采用组合1计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	2,764,313.80			5,000.00		
合计	2,764,313.80			5,000.00		

注：应收账款坏账准备计提，组合分类标准如下：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合1	关联方往来款、保证金、备用金、押金、员工社保及公积金等风险较小款项
组合2	单项金额不重大但按照风险信用特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	不计提坏账准备
组合2	账龄分析法

(3) 期末应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

股东单位名称	期末余额	期初余额
山东广播电视台	2,764,313.80	0.00
合计	2,764,313.80	0.00

(4)、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为30.00元；本期转回坏账准备金额为0.00元。

(5)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东广播电视台	2,764,313.80	95.99	0.00
山东超越文化传播有限公司	100,000.00	3.47	100,000.00
中国邮政集团公司利津县分公司	10,600.00	0.37	530
济南纬锐广告传媒有限公司	5,000.00	0.17	5,000.00
合计	2,879,913.80	100.00	105,530.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,123,271.01	100.00	1,414,144.40	100.00
合计	1,123,271.01	100.00	1,414,144.40	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
奥飞娱乐股份有限公司	286,322.47	25.49
胜利人国际品牌顾问(北京)有限公司	250,000.00	22.26
广州市三宝动漫玩具有限公司	230,532.18	20.52
临沂恒辉儿童用品有限公司	63,147.08	5.62
广东瑞华行贸易有限公司	60,679.12	5.40
合计	890,680.85	79.29

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	482,168.93	91.53	6,861.49	1.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	44,640.00	8.47	44,640.00	100.00
合计	526,808.93	——	51,501.49	——

类别	期初数			
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,350,384.67	98.98	169.67	0.004
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	44,640.00	1.02	44,640.00	100.00
合计	4,395,024.67	——	44,809.67	——

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	137,229.72	5.00	6,861.49	3,393.31	5.00	169.67
1至2年						
合计	137,229.72	—	6,861.49	3,393.31	—	169.67

②采用组合1计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金	69,441.00			115,161.00		
保证金	220,766.31			2,100,661.97		
代垫员工社保、公积金等	6,873.24			102,704.67		
备用金	47,858.66			52,904.38		
代垫幼儿园款项				1,975,559.34		
合计	344,939.21			4,346,991.36		

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为6,691.82元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	69,441.00	115,161.00
保证金	220,766.31	2,100,661.97
代垫员工社保、公积金等	6,873.24	102,704.67
备用金	47,858.66	52,904.38
其他	181,869.72	48,033.31
代垫幼儿园款项		1,975,559.34
合计	526,808.93	4,395,024.67

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海商创网络科技有限公司	其他	132,400.00	1年以内	25.13	
北京经济管理职业学院	保证金	122,360.90	二到三年	23.23	
海豚跨境科技(香港)有限公司	保证金	49,801.07	一到二年	9.45	
济南创意广场文化开发有限公司	保证金	45,000.00	二至三年	8.54	
南京听世界数字传媒有限公司	其他	44,640.00	5年以上	8.47	44,640.00
合计		394,201.97		74.82	44,640.00

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	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
在产品	854,705.41		854,705.41	285,934.85		285,934.85
库存商品	17,713,888.57		17,713,888.57	17,664,564.91		17,664,564.91
合计	18,568,593.98		18,568,593.98	17,950,499.76		17,950,499.76

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税金负值重分类	54,727.42	54,263.89
合计	54,727.42	54,263.89

(七) 长期投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对其他企业投资		540,000.00		540,000.00
合 计		540,000.00		540,000.00

注：公司下属二级子公司山东领航光谱企业管理有限公司本期与济南大众文贤股权投资基金管理有限公司共同出资新设山东研德教育咨询有限公司，注册资金1000万元，按山东研德教育咨询有限公司章程规定，山东领航光谱企业管理有限公司出资180万元，占注册资金的18%。分三期出资到位，首期出资54万元。

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	12,569,397.00	10,238,408.47	3,442,229.00	1,518,274.65	27,768,309.12
2.本期增加金额				28,607.76	28,607.76
(1) 购置				28,607.76	28,607.76
3.本期减少金额					
4.期末余额	12,569,397.00	10,238,408.47	3,442,229.00	1,546,882.41	27,796,916.88
二、累计折旧					
1.期初余额	1,474,389.93	7,707,849.54	2,651,220.33	1,358,909.55	13,192,369.35
2.本期增加金额	106,839.85	440,268.13	101,829.09	46,990.81	695,927.88
(1) 计提	106,839.85	440,268.13	101,829.09	46,990.81	695,927.88
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,581,229.78	8,148,117.67	2,753,049.42	1,405,900.36	13,888,297.23
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,988,167.22	2,090,290.80	689,179.58	140,982.05	13,908,619.65
2.期初账面价值	11,095,007.07	2,530,558.93	791,008.67	159,365.10	14,575,939.77

(九) 无形资产

项目	软件	商标注册权	版权	特许权	著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	480,094.18	171,209.68	4,052,821.52	5,089,694.31	5,488,891.98	15,282,711.67
2. 本期增加金额						
(1)购置						
(2)内部研发						
3.本期减少金额						
4.期末余额	480,094.18	171,209.68	4,052,821.52	5,089,694.31	5,488,891.98	15,282,711.67
二、累计摊销						
1.期初余额	429,907.98	56,041.26	438,215.11	1,582,778.83	494,069.16	3,001,012.34
2. 本期增加金额	13,731.24	8,560.44	253,210.92	161,408.80	274,381.50	711,292.90
(1) 计提	13,731.24	8,560.44	253,210.92	161,408.80	274,381.50	711,292.90
3.本期减少金额						
4.期末余额	443,639.22	64,601.70	691,426.03	1,744,187.63	768,450.66	3,712,305.24
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	36,454.96	106,607.98	3,361,395.49	3,345,506.68	4,720,441.32	11,570,406.43
2.期初账面价值	50,186.20	115,168.42	3,614,606.41	3,506,915.48	4,994,822.82	12,281,699.33

(十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始时间	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
版权	842,639.23	638,469.37				1,481,108.60	2017.11	立项	
著作权	153,543.74	526,485.92				680,029.66	2017.11	立项	
合计	996,182.97	1,164,955.29				2,161,138.26			

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	4,310,901.15	4,476,098.53	340,574.52		8,446,425.16
合计	4,310,901.15	4,476,098.53	340,574.52		8,446,425.16

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	12,875.38	51,501.49	11,202.42	44,809.67
小计	12,875.38	51,501.49	11,202.42	44,809.67

(十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	75,984.04	8,630.18
1至2年	86,655.25	171,765.79
2至3年	134,807.69	83,762.50
合计	297,446.98	264,158.47

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京众盛优视科技有限公司	83,200.00	尚未结算
信隆健康产业(太仓)有限公司	51,607.69	尚未结算
济南艾贝瑞仕商贸有限公司	28,175.22	尚未结算
空天慧智(北京)科技有限公司	15,445.87	尚未结算
广州迪宝乐电子有限公司	9,636.73	尚未结算
合计	188,065.51	

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,400,814.94	1,500,177.72
1至2年	40,616.39	31,125.19
2至3年	2,087.00	6,775.60
合计	1,443,518.33	1,538,078.51

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
无锡蜂槿进口商品展销有限公司	10,000.00	尚未结算
梧州市乔茂物资加工有限公司	10,000.00	尚未结算
合计	20,000.00	

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,092,398.97	10,645,945.09	10,697,411.44	1,040,932.62
二、离职后福利-设定提存计划	25,459.24	465,357.55	490,816.79	
合计	1,117,858.21	11,111,302.64	11,188,228.23	1,040,932.62

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,075,084.73	9,951,822.33	9,985,974.44	1,040,932.62
2.职工福利费		194,591.28	194,591.28	
3.社会保险费	16,966.24	275,301.69	292,267.93	
其中：医疗保险费	15,148.40	238,435.33	253,583.73	
工伤保险费	606.00	12,901.31	13,507.31	
生育保险费	1,211.84	23,965.05	25,176.89	
4.住房公积金	348.00	224,229.79	224,577.79	
5.工会经费和职工教育经费				
合计	1,092,398.97	10,645,945.09	10,697,411.44	1,040,932.62

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	24,430.58	447,545.20	471,975.78	
2、失业保险费	1,028.66	17,812.35	18,841.01	
合计	25,459.24	465,357.55	490,816.79	

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	547,205.18	337,502.36
企业所得税		3,027.56

税种	期末余额	期初余额
城市维护建设税	23,718.95	28,292.06
个人所得税	134,867.61	71,829.00
教育费附加	16,942.10	20,208.61
应交地方水利基金	144.67	139.05
合计	722,878.51	460,998.64

(十七) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	513,000.00	483,200.00
往来款	300,000.00	300,000.00
其他	40,863.02	84,438.40
备用金		40,585.00
员工报销	158,676.27	9,190.22
待付款		1,158.15
合计	1,012,539.29	918,571.77

账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
山东辰茂云企业管理有限公司	76,200.00	保证金尚未结算
济南市前程教育培训学校	30,000.00	保证金尚未结算
莱芜中舜国际幼儿园	30,000.00	保证金尚未结算
济南市历下区金色贝贝幼儿园	30,000.00	保证金尚未结算
济南市市中区陡沟街道办事处陡沟幼儿园	30,000.00	保证金尚未结算
济南明睿幼儿园	30,000.00	保证金尚未结算
济南市历城区全福办事处小辛快乐宝贝幼儿园	30,000.00	保证金尚未结算
齐河县佳瑞幼儿园	30,000.00	保证金尚未结算
济南市历城区七里河幼儿园	30,000.00	保证金尚未结算
香港童心教育集团有限公司	30,000.00	保证金尚未结算
合计	346,200.00	—

(十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额送股
		发行新股	送股	公积金转股	其他	发行新股	
股份总数	61,200,000.00						61,200,000.00

(十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	22,964,329.71			22,964,329.71
合计	22,964,329.71			22,964,329.71

(二十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,313,713.47			1,313,713.47
合计	1,313,713.47			1,313,713.47

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,318,520.12	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,318,520.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,355,598.84	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,037,078.72	

(二十二) 营业收入和营业成本

(1) 按收入分类列示

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,079,854.55	25,154,086.92	52,865,151.99	46,196,245.48
其他业务				
合计	28,079,854.55	25,154,086.92	52,865,151.99	46,196,245.48

(2) 按业务分类列示

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
内容制作	7,053,148.38	5,978,471.06	24,817,745.08	4,867,493.84
广告发布	2,085,159.14	1,710,294.51	2,717,369.91	20,636,792.45
青少年用品	12,550,315.47	11,480,027.06	21,222,952.03	19,724,968.18
教育咨询	6,326,986.29	5,985,294.29	4,107,084.97	966,991.01
代理服务费用	64,245.27			

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
合计	28,079,854.55	25,154,086.92	52,865,151.99	46,196,245.48

(3) 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占本期全部营业收入的比例(%)
山东广播电视台	6,332,413.43	22.55
临沂海之源商贸有限公司	1,022,980.79	3.64
山东童之悦玩具有限公司	894,187.90	3.18
龙口市星乐商贸有限公司	838,541.50	2.99
济南搜礼商贸有限公司	823,862.44	2.93
合计	9,911,986.06	35.29

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,152.07	50,328.67
教育费附加	26,537.18	35,950.57
印花税	14,494.90	8,413.60
车船税	8,000.00	900.00
地方水利基金	642.49	2,040.82
房产税	105,582.94	
城镇土地使用税	1,116.14	
合计	193,525.72	97,633.66

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	754,727.50	855,827.54
差旅交通费	52,088.01	34,557.71
租赁费用	68,519.52	162,919.92
行政费用	80,707.06	51,339.65
汽车费用	21,369.16	37,107.98
广告宣传费	373,076.69	
办公费	24,840.38	22,965.00
运杂费	19,080.83	13,686.84
通讯费用	2,574.51	35,805.45
其他费用	132,713.28	139,603.94
合计	1,529,696.94	1,353,814.03

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	3,703,132.86	2,115,454.03
差旅交通费	434,278.14	184,568.44
摊销费用	289,947.11	268,179.53
税金	273,608.63	122,026.38
行政费用	337,874.59	309,908.35
租赁费用	235,235.85	244,384.67
其他费用	664,880.20	859,909.55
合计	5,938,957.38	4,104,430.95

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	113,205.34	181,241.07
减：汇兑收益		
手续费支出	10,128.82	8,477.69
合计	-103,076.52	-172,763.38

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,721.82	30,292.08
合计	6,721.82	30,292.08

(二十八) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.73	2.33	0.73
合计	0.73	2.33	0.73

(二十九) 营业外支出

1、营业外支出分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	3,545.94		3,545.94
合计	3,545.94		3,545.94

(三十) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,509.35	47,183.58
递延所得税费用	-1,672.96	2,252.38
合计	-163.61	49,435.96

(三十一) 合并现金流量表

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
银行利息收入	113,205.34	144,116.07
收取保证金		30,000.00
收回员工备用金	386,004.63	279,659.95
其他	27,630.00	236,381.33
合计	526,839.97	690,157.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
支付备用金	775,289.50	625,256.50
支付保证金		780,000.00
付现费用	3,443,945.05	2,115,364.87
合计	4,219,234.55	3,520,621.37

(三十二) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,643,439.31	1,206,065.54
加：资产减值准备	6,721.82	30,292.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	695,927.88	875,098.41
无形资产摊销	711,292.90	591,684.17
长期待摊费用摊销	340,574.52	279,701.46
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,672.96	-2,252.38
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）	-618,094.22	-3,834,507.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,084,053.73	-9,568,069.67

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	359,311.13	-705,748.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,233,431.97	-11,127,736.98
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	38,034,005.25	45,025,940.44
减：现金的期初余额	46,135,994.27	56,886,423.74
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	-8,101,989.02	-11,860,483.30

(2) 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	38,034,005.25	45,025,940.44
其中：库存现金	99,939.93	58,328.89
可随时用于支付的银行存款	37,934,065.32	44,967,611.55
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	38,034,005.25	45,025,940.44

(七) 合并范围的变更

1、合并范围发生变化的其他原因

北京鲁视领航文化传媒股份有限公司2018年5月18日新设的三级子公司济南市历下区领航光谱幼儿园有限公司，属公司全资三级子公司，纳入了合并范围。

(八) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东鲁视领航信息服务有限公司	山东省济南市	山东省	计算机信息服务	60%		出资设立
山东贝贝城网络科技有限公司	山东省济南市	山东省	青少儿用品销售	45%		出资设立
北京鲁视领航国际文化发展有限公司	北京市	北京市	进出口代理业务	100%		出资设立
北京领娱互动软件技术有限公司	北京市	北京市	游戏软件业务	100%		出资设立
北京领航智慧科技发展有限公司	北京市	北京市	智能电脑销售	51%		出资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
北京领航光谱教育咨询有限公司	北京市	北京市	教育咨询服务	100%	出资设立

注 1、山东贝贝城网络科技有限公司：本公司占山东贝贝城网络科技有限公司 45% 股份，属于控股股东。本公司与北京京诺文化传播有限公司签订《一致行动协议》，北京京诺文化传播有限公司同意其持有股权的表决权做出决议事项与本公司保持一致。因此，本公司有权决定公司财务、经营政策，故对贝贝城拥有控制权，需要纳入合并范围。

(九) 与金融工具相关的风险

无。

(十) 公允价值

无。

(十一) 关联方关系及其交易

1. 本公司的大股东

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
山东广播电视台	山东济南	文化传媒	290,922.37 万元	35.41	35.41

2. 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东建邦投资管理有限公司	同一股东
山东广电实业发展总公司	同一大股东

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数	
				金额	占交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：					
山东广播电视台	购买服务	广告发布费	合同价	1,810,153.00	7.20
山东广播电视台所属子公司	购买商品	商品	市场价	88,000.00	0.35
销售商品、提供劳务：					
山东广播电视台	提供服务	制作收入	合同价	6,332,413.43	22.55

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期数
山东广电实业发展总公司	北京鲁视领航文化传媒股份有限公司	房屋	624,785.70

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东广播电视台	2,764,313.80		5,000.00	
其他应收款	山东建邦投资管理有限公司	43,891.00		43,891.00	
合计		2,808,204.80		48,891.00	

(十二) 承诺及或有事项

无。

(十三) 资产负债表日后事项：

无。

(十四) 其他重要事项

无。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,879,913.80	100.00	105,530.00	3.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,879,913.80	100.00	105,530.00	3.66

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	120,000.00	100.00	105,500.00	87.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	120,000.00	100.00	105,500.00	87.92

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	10,600.00	5.00	530.00	10,000.00	5.00	500.00
4至5年						
5年以上	105,000.00	100.00	105,000.00	105,000.00	100.00	105,000.00
合计	115,600.00	——	105,530.00	115,000.00	——	105,500.00

②采用组合1计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
关联方往来款	2,764,313.80			5,000.00		
合计	2,764,313.80			5,000.00		

(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为30.00元；本期收回或转回坏账准备金额为0元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东广播电视台	2,764,313.80	95.99	0.00
山东超越文化传播有限公司	100,000.00	3.47	100,000.00
中国邮政集团公司利津县分公司	10,600.00	0.37	530
济南纬锐广告传媒有限公司	5,000.00	0.17	5,000.00
合计	2,879,913.80	100.00	105,530.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款

类别	期末数			
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,795,638.70			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,795,638.70			

类别	期初数			
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,722,309.37	100.00		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,722,309.37	100.00		

1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用组合1计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方往来款	2,520,200.00			2,350,000.00		
保证金	122,360.90			122,360.90		
押金	114,441.00			114,441.00		
代垫员工社保、公积金等	3,875.20			100,745.87		
备用金	34,761.60			34,761.60		
合计	2,795,638.70			2,722,309.37		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	2,520,200.00	2,350,000.00
保证金	122,360.90	122,360.90
押金	114,441.00	114,441.00
代垫员工社保、公积金等	3,875.20	100,745.87
备用金	34,761.60	34,761.60
合计	2,795,638.70	2,722,309.37

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
北京鲁视领航国际文化发展有限公司	关联方往来款	2,520,200.00	5年以内	90.15	
北京经济管理职业学院	保证金	122,360.90	2-3年	4.38	
济南创意广场文化开发有限公司	押金	45,000.00	3-4年	1.61	
山东建邦投资管理有限公司	押金	43,891.00	5年以上	1.57	
崔波	备用金	34,761.60	1-年	1.24	
合计		2,766,213.50		98.95	——

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	28,933,526.96		28,933,526.96	28,933,526.96		28,933,526.96
合计	28,933,526.96		28,933,526.96	28,933,526.96		28,933,526.96

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东鲁视领航信息服务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
山东贝贝城网络科技有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
北京鲁视领航国际文化发展有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
北京领娱互动软件技术有限公司	903,526.96			903,526.96		
北京领航智慧科技发展有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
北京领航光谱教育咨询有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	28,933,526.96			28,933,526.96		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内容制作	7,081,262.09	5,669,106.69	24,817,745.08	4,422,657.28
广告发布	2,085,159.14	1,710,294.51	2,904,660.01	20,636,792.45
教育咨询	6,326,986.29	5,985,294.29	4,107,084.97	966,991.01
合计	15,493,407.52	13,364,695.49	31,829,490.06	26,026,440.74

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,545.21	
3. 所得税影响额		
4. 少数股东影响额		
合计	-3,545.21	

2. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	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	-5.03	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.02	-0.07	-0.07

(十七) 合并财务报表数据波动分析

1. 利润表变化比率较大的项目分析

项目	本期金额	上期金额	增减变动比率	变动原因
营业收入	28,079,854.55	52,865,151.99	-46.88%	内容制作及青少年用品收入减少所致
营业成本	25,154,086.92	46,196,245.48	-45.55%	青少年用品收入减少对应的成本减少所致
营业税金及附加	193,525.72	97,633.66	98.22%	房产税及土地使用税增加所致
管理费用	5,938,957.38	4,104,430.95	44.70%	员工工资增长，导致人工成本增加所致
财务费用	-103,076.52	-172,763.38	-40.34%	定期利息收入减少所致
资产减值损失	6,721.82	30,292.08	-77.81%	应收款项增长幅度减少所致
所得税费用	-163.61	49,435.96	100.33%	子公司贝贝城本期盈利减少所致

2. 资产负债表变化比率较大的项目分析

项目	期末余额	占总资产比重	期初余额	增减变动比率	变动原因
应收票据及应收账款	2,774,383.80	2.84%	14,500.00	19033.68%	应收电视节目制作费未及时结算
其他应收款	475,307.44	0.49%	4,350,215.00	-89.07%	保证金减少所致
长期股权投资	540,000.00	0.55%	0.00	0.00	本期增加额为参股山东研德教育咨询有限公司，投放的一期款。
开发支出	2,161,138.26	2.21%	996,182.97	116.94%	幼儿早教课程及幼儿园管理软件开发支出增加所致
长摊待摊费用	8,446,425.16	8.65%	4,310,901.15	95.93%	幼儿园装修费转增所致
应交税金	722,878.51	0.74%	460,998.64	56.81%	应交增值税增加所致
未分配利润	-1,037,078.72	-1.06%	3,318,520.12	-131.25%	本期亏损所致

北京鲁视领航文化传媒股份有限公司

2018年8月20日