

证券代码：839453

证券简称：领跑传媒

主办券商：西部证券



领跑传媒

NEEQ : 839453

西安领跑网络传媒科技股份有限公司

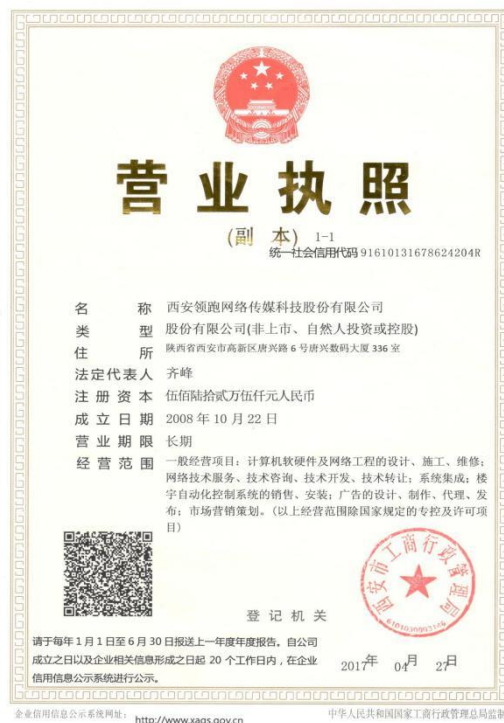
Xi' an Lingpao Network Media Technology Co., Ltd.

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

完成工商变更登记。2017 年 5 月 4 日取得工商管理部门核发的最新营业执照，注册地址由西安市高新区沣惠南路华晶商务广场 A 栋 10301 号变更为陕西省西安市高新区唐兴路 6 号唐兴数码大厦 336 室。具体内容已在全国中小企业股份转让系统（www.neep.com.cn）披露《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2017-024）。



顺利完成 2017 年第一季度利润分配。公司于 2017 年 6 月 22 日实施了 2017 年第一季度权益分派，以公司现有总股本 5,625,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 8.300000 元人民币现金。具体内容已在全国中小企业股份转让系统（www.neep.com.cn）披露《2017 年第一季度权益分派实施公告》（公告编号：2017-036）。

目录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	17
第七节 财务报表	19
第八节 财务报表附注	30

声明与提示

【声明】

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	2017 年半年度报告全文
	第一届董事会第十一次会议决议
	第一届监事会第六次会议决议
	董事、高级管理人员关于公司 2017 年半年度报告的书面确认意见
	监事会关于公司 2017 年半年度报告的书面审核意见
	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	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 2017 年 1-6 月财务报表

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	西安领跑网络传媒科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xi' an Lingpao Network Media Technology Co., Ltd.
证券简称	领跑传媒
证券代码	839453
法定代表人	齐峰
注册地址	陕西省西安市高新区唐兴路 6 号唐兴数码大厦 336 室
办公地址	陕西省西安市高新区唐兴路 6 号唐兴数码大厦 336 室
主办券商	西部证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	岳佳
电话	029-81777969
传真	029-81777969
电子邮箱	dmb@dalingpao.com
公司网址	www.dalingpao.com
联系地址及邮政编码	陕西省西安市高新区唐兴路 6 号唐兴数码大厦 336 室 710068

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-10-24
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I64-互联网和相关服务
主要产品与服务项目	专业从事互联网传媒资源全网整合，致力于为客户提供专业、优质、精准的互联网广告场景营销服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,625,000
控股股东	齐峰
实际控制人	齐峰
是否拥有高新技术企业资格	是

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	34,971,204.40	30,918,915.26	13.11%
毛利率	17.30%	13.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,643,971.35	3,673,407.54	26.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,166,667.36	1,327,446.79	213.89%
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	33.81%	47.05%	-
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	30.34%	17.00%	-
基本每股收益(元/股)	0.83	0.83	0.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	12,287,774.38	13,005,945.60	-5.52%
负债总计	122,551.34	815,943.91	-84.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,165,223.04	12,190,001.69	-0.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	2.16	2.17	-0.46%
资产负债率(母公司)	0.70%	4.91%	-
资产负债率(合并)	1.00%	6.27%	-
流动比率	88.16	14.67	-
利息保障倍数	-	-	-

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	4,708,514.73	8,267,418.26	-
应收账款周转率	35.51	16.81	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.52%	-3.67%	-
营业收入增长率	13.11%	3.02%	-
净利润增长率	26.42%	57.36%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司属于大类“I64 互联网和相关服务”，从公司主营业务来看，公司是处于互联网广告业的互联网广告服务商。

公司的主营业务是专业从事互联网传媒资源全网整合业务，致力于为客户提供专业、优质、精准的互联网广告场景营销服务。

公司及子公司所提供的互联网广告场景营销服务是指公司将门户网站、垂直网站、应用软件等 PC 端媒体资源以及移动 APP、手机网站、手机软件、WIFI 运营商等移动端媒体资源进行全网整合，根据不同的网络场景以及生活场景，经过公司大数据分析后将匹配的广告内容精准的投放到相对应的互联网媒体，最后展现给互联网用户。公司及子公司目前主要提供互联网广告场景营销服务主要分为：PC 端场景营销服务以及移动端场景营销服务。

公司致力于整合互联网广告产业链中的广告主、网站、软件等互联网媒体资源，为广告主提供专业、优质、精准的互联网广告场景营销服务。公司的主要服务对象为各大广告主。代表性的客户有百度在线网络技术（北京）有限公司、天津奇思科技有限公司、上海二三四五网络科技有限公司、北京搜狗网络技术有限公司、广州神马移动信息科技有限公司。

在关键资源要素上，公司拥有智能云广告平台，该平台通过批量处理和实时处理将云计算架构和分布式计算架构统一融合成部署灵活、稳定可靠的商业智能执行环境；使用大数据采集、统计和分析技术记录多维度的用户行为，为广告主提供高效精准的广告投放，实时准确的投放效果分析功能。同时，该平台为领跑新媒体和领跑网吧联盟提供高性能的服务支持。公司也拥有复合定向技术、分布式局域网资源同步技术、分布式闲时资源计算、高性能分布式 WEB 开发框架等技术，为公司业务开展提供了技术支持。

销售渠道和收入来源方面，公司主要采用直接销售的模式，依托于公司 SCADP 平台为客户提供实时优化的、精确匹配的互联网广告场景营销服务，并按照约定的结算方式获得广告营销服务收入

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

二、经营情况

报告期内，公司的财务状况良好。随着公司稳健快速的发展、内部管理能力的不断提升，以及综合竞争力的不断增强，公司品牌更多的被公众所熟知。2017 年上半年，公司升级了现有的核心技术平台

-SCADP 平台,技术的升级大大提升了广告的转化价值;同时公司着重于移动端市场的开拓,移动端业务占比持续增大,大幅提升了公司的盈利能力。2017 年上半年,公司的营业收入为 34,971,204.40 元,较上年同期营业收入 30,918,915.26 元增长了 13.11%;营业成本为 28,920,026.97 元,较上年同期 26,691,815.85 元增长了 8.35%;实现净利润 4,643,971.35 元,较上年同期净利润 3,673,407.54 元增长了 26.42%;经营性现金流量净额为 4,708,514.73 元,较上年同期 8,267,418.26 元减少了 43.05%,主要是收到的政府补助减少。截至 2017 年 6 月 30 日,公司的总资产额 12,287,774.38 元,较年初 13,005,945.60 元减少了 5.52%,主要原因是对股东支付分红款;净资产为 12,165,223.04 元,较年初 12,190,001.69 元减少了 0.20%,主要原因是对股东分红。2017 年上半年,公司上下紧密团结,围绕公司发展战略及经营目标,通过加强内部经营、开拓销售市场,努力增强主营业务盈利能力。公司商业模式并未发生变化,在市场开拓、及员工队伍建设等方面采取有效措施。在市场开拓方面,公司积极研究市场发展趋势,准确把握市场需求,在稳定老客户的基础上,积极开拓新客户和新市场,促进业绩的平稳持续增长。在员工队伍建设及结构调整方面,公司实行有效的人力资源管理,实现绩效考核制度,梳理公司人员结构,同时加强公司人才梯队建设,确保公司的战斗力。

三、风险与价值

在本报告期内,公司仍然存在的风险因素如下:

1. 实际控制人不当控制的风险

齐峰先生直接持有公司股份 2,800,000 股,直接持股比例为 49.78%;通过领跑投资间接控制该合伙企业持有公司的股份 1,000,000 股,间接控制的股份比例为 17.78%(齐峰先生担任领跑投资执行事务合伙人,且出资比例为 70%,足以控制该合伙企业在公司股东大会中的表决权)。因此,齐峰先生共计控制公司股份 3,800,000 股,占公司股份的比例为 67.56%,依其享有的表决权足以对公司的股东大会产生决定性影响,并对公司经营过程中的重大决策、经营方针以及人事任免具有决定性作用,故存在齐峰先生利用其实际控制地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险,或会给公司经营带来风险。

应对措施:股份公司自成立以来,已根据《公司法》及《公司章程》,建立健全了法人治理结构,制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列内控制度;在制度执行中明确进行决策权划分,明晰相关的审批程序,股东大会、董事会和监事会的职权得到落实,以降低实际控制人不当控制的风险。

2. 商业模式不能及时更新的风险

与传统行业相比，互联网行业具有用户需求转换快、盈利模式创新多等特点。若互联网信息服务企业未能随着用户需求转变而创新盈利模式，将可能在市场竞争中处于不利地位，进而影响长远发展。公司自设立以来，一直以创新求突破，并建立了良好的商业模式，但尽管如此，仍不能排除随着互联网行业的快速发展，商业模式逐渐失去竞争力的风险。

应对措施：公司将不断引进技术、管理方面的高端人才，并通过收购兼并，打造一家具有创新意识、业务规模大的互联网传媒公司。

3. 客户集中度较高的风险

2017 半年度、2016 年度公司前五大客户销售收入占公司全部营业收入的比例分别为 75.15%、73.58%，客户集中度较高。较高的依赖度主要是因为互联网行业运营商差距较大，公司合作的一般是大型运营商，如百度、搜狗等，上述运营商对于互联网广告场景营销服务的需求量较大且频率较高。但是，一旦这些大客户需求下降，或者其需求被其他同类公司满足，那么本公司可能面临因客户集中度较高带来的效益下降的风险。

应对措施：公司的主要客户均为行业内知名公司，该类客户具有较高的知名度与信誉度，与其合作一般需要通过严格的考核与筛选，有着较为严格但透明的程序及要求，注重长期合作，终止合作的可能性较小。同时，公司将进一步提升服务水平，以保持公司主要客户的稳定性。此外，公司正在大力拓展新的业务及服务领域，以形成多元化的业务及收入来源，以降低对少数大客户依赖产生的风险。

4. 市场竞争加剧风险

公司所处的互联网软件和信息服务业，属于完全竞争的行业，该行业的技术也在不断创新中。虽然公司近年来不断加大对科研的投入，努力提供服务和技术先进性，不断扩大市场份额和业务量，但是随着我国互联网行业的迅速发展，越来越多的企业加入到该行业，展开争夺市场份额的激烈竞争。随着竞争对手的不断加入，公司将面临一定的市场竞争风险。受市场竞争加剧的影响，报告期公司营业成本上升，毛利率有所下滑。

应对措施：针对市场竞争不断加剧的形势，公司继续巩固在行业内已树立的良好品牌形象，提供优质的服务，同时积极开展新的业务，以保持自身的竞争优势。

5. 核心人才流失风险

公司的先进技术体现公司的核心竞争力，一旦公司关键技术人才流失，核心技术泄露，被竞争对手所掌握，会对企业发展产生重大负面影响。

应对措施：公司坚持长期人才引进战略并健全内控管理制度，打造富有凝聚力的企业文化，改善福

利机制，增强员工对企业的认同感和归属感。公司对核心技术进行知识产权保护以降低技术仿冒风险，目前已获得 7 项软件著作权等知识产权，建立了一定深度的“护城河”，同时公司内部对资料实行严格的保密措施，主要针对技术资料的保密、商务信息的保密、客户及项目资料的保密。

报告期内，公司风险因素发生变化。

非经常性损益对公司经营业务影响较大的风险和公司治理风险这两项风险目前已不存在，原因如下：

（1）2015 年、2016 年公司非经常性损益主要来源于上饶子公司根据当地税收优惠政策所获得的政府补助，2017 年 5 月 15 日公司召开的 2017 年第二次临时股东大会已审议通过了上饶子公司的注销事宜，因此该风险已不存在；

（2）2016 年 4 月 29 日公司完成股份制改造，股份公司设立初期，公司存在一定的治理风险，随着《公司章程》、“三会”议事规则及其他内部控制管理制度的建立和完善，以及公司管理层规范运作的意识的提高，截止报告期末，该风险已不存在。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节、二、（一）
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017. 6. 23	8. 30	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2017 年 5 月 24 日，经本公司第一届董事会第九次会议审议通过《2017 年第一季度利润分配预案》，已经过 2017 年第三次临时股东大会审议。公司以截止 2017 年 3 月 31 日总股本 5,625,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 8.30 元（含税），共计派发现金红利 4,668,750 元。上述权益分配所涉个税依据《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税 [2015]101 号）执行。经本公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过，按照上述预案实施分配，本次权益分派权益登记日为 2017 年 6 月 22 日，除权除息日为 2017 年 6 月 23 日。

（二）承诺事项的履行情况

1. 针对公司之前年度社保缴纳不规范情形，公司控股股东、实际控制人齐峰承诺“若因任何原因导致公司被要求为员工补缴社会保险金、住房公积金或发生其他损失，本人将无条件承诺承担公司的任何补缴款项、滞纳金或行政罚款、经主管部门或司法部门确认的补偿金或赔偿金、相关诉讼或仲裁等费用及其他相关费用，确保公司不因此发生任何经济损失。”

2. 为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人齐峰先生已出具《避免同业竞争承诺函》，表示为避免与领跑传媒及其下属子公司形成同业竞争，在承诺人直接或间接持有公司股份以及对公司拥有控制权或实施重大影响的期间不与公司产生同业竞争。

3. 为了规范和减少关联交易，公司全体股东、全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易承诺函》，承诺规范和减少关联交易，如无法避免必要的关联交易，则需履行相应的内部决策程序，并保证价格公允。

4. 公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《不占用公司资金的承诺函》，承诺将严格执行股份公司的资金管理制度，不以任何方式变相占用公司资金；不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。承诺人将严格履行承诺事项，如违反承诺给公司造成损失的，由承诺人承担所有损失。

上述承诺在报告期内均能得到很好地履行。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	625,000	11.11%	1,333,333	1,958,333	34.81%
	其中：控股股东、实际控制人	—	—	—	700,000	12.44%
	董事、监事、高管	—	—	—	1,000,000	17.78%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	88.89%	-1,333,333	3,666,667	65.19%
	其中：控股股东、实际控制人	2,800,000	49.78%	-700,000	2,100,000	37.33%
	董事、监事、高管	4,000,000	71.11%	-1,000,000	3,000,000	53.33%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,625,000	100%	0	5,625,000	100%
普通股股东人数		5				

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	齐峰	2,800,000	0	2,800,000	49.78%	2,100,000	700,000
2	齐平	1,200,000	0	1,200,000	21.33%	900,000	300,000
3	西安领跑投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	17.78%	666,667	333,333
4	李彩焕	600,000	0	600,000	10.67%	0	600,000
5	李松涛	25,000	0	25,000	0.44%	0	25,000
合计		5,625,000	0	5,625,000	100.00%	3,666,667	1,958,333

前十名股东间相互关系说明：

股东齐峰与股东齐平系兄弟关系，齐峰为领跑投资的执行事务合伙人，齐平为西安领跑投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除此之外，其他股东之间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东、实际控制人情况

公司的控股股东和实际控制人为齐峰先生，齐峰先生直接持有公司股份 2,800,000 股，直接持股比例为 49.78%；通过西安领跑投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制该合伙企业持有公司的股份 1,000,000 股，间接控制的股份比例为 17.78%（齐峰先生担任西安领跑投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，且出资比例为 70%，足以控制该合伙企业在领跑传媒股东大会中的表决权）。

综上，齐峰先生共计控制公司股份 3,800,000 股，占公司股份的比例为 67.56%，依其享有的表决权足以对公司的股东大会产生决定性影响，并对公司经营过程中的重大决策、经营方针以及人事任免具有决定性作用，故齐峰先生为公司的控股股东、实际控制人。

齐峰，男，1983 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 1 月毕业于西安电子科技大学，计算机信息管理专业，2015 年 6 月毕业于内江师范学院，汉语言文学教育专业。2005 年 12 月至 2008 年 9 月，任职于陕西弗瑞科技有限公司，任总经理；2008 年 10 月至 2016 年 3 月，任职于西安领跑软件科技有限公司，任执行董事兼总经理；2016 年 4 月至今，任职于西安领跑网络传媒科技股份有限公司，任董事长、总经理。

公司的控股股东和实际控制人报告期内没有发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
齐峰	董事长、总经理	男	34	本科	2016 年 4 月 13 日至 2019 年 4 月 12 日	是
马玉龙	董事	男	37	大专	2016 年 4 月 13 日至 2019 年 4 月 12 日	是
吴坤	董事	男	32	高中	2016 年 4 月 13 日至 2019 年 4 月 12 日	是
齐平	董事	男	28	高中	2016 年 4 月 13 日至 2019 年 4 月 12 日	是
张宸源	董事	男	24	高中	2016 年 4 月 13 日至 2019 年 4 月 12 日	是
刘攀	监事会主席	男	33	本科	2016 年 4 月 13 日至 2019 年 4 月 12 日	是
屈磊	监事	女	34	本科	2017 年 4 月 17 日至 2019 年 4 月 12 日	是
于瑞红	职工监事	女	31	本科	2016 年 4 月 13 日至 2019 年 4 月 12 日	是
徐莉	财务总监	女	37	硕士	-	是
齐军	董事会秘书	男	31	本科	-	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

2017 年 8 月 11 日，原董事会秘书齐军向公司递交了辞职报告，辞去董事会秘书一职，
2017 年 8 月 16 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，任命岳佳为公司新任董事会秘书。
上表中为截至 2017 年 6 月 30 日的董事、监事、高级管理人员任职情况。

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
齐峰	董事长、总经理	2,800,000	0	2,800,000	49.78%	-
齐平	董事	1,200,000	0	1,200,000	21.33%	-

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

合计	-	4,000,000	0	4,000,000	71.11%	-
----	---	-----------	---	-----------	--------	---

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
齐燕	监事	离任	-	个人原因辞职
佟俊燕	财务总监	离任	-	个人原因辞职
屈磊	运营主管	新任	运营主管、监事	原监事齐燕辞职，经2017年第一次临时股东大会选举产生。
徐莉	财务经理	新任	财务总监	原财务总监佟俊燕辞职，经公司第一届董事会第九次会聘任产生。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	55	46

核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

第七节 财务报表

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	七、（一）	9,729,991.35	10,406,481.63
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	七、（二）	871,229.71	999,901.78
预付款项	七、（三）	42,738.61	438,652.55
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	七、（四）	30,390.12	10,850.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	七、（五）	129,801.40	113,192.42
流动资产合计	-	10,804,151.19	11,969,078.38
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	七、（六）	865,773.75	849,881.08
在建工程	-	-	-

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	七、（七）	616,531.28	2,780.74
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	七、（八）	1,318.16	184,205.40
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,483,623.19	1,036,867.22
资产总计	-	12,287,774.38	13,005,945.60
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	七、（十）	18,872.83	10,762.95
预收款项	七、（十一）	3,203.00	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七、（十二）	5,662.11	369,774.50
应交税费	七、（十三）	94,813.40	435,406.46
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	122,551.34	815,943.91
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	122,551.34	815,943.91
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	七、（十四）	5,625,000.00	5,625,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七、（十五）	172,981.72	172,981.72
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七、（十六）	518,261.89	80,347.29
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七、（十七）	5,848,979.43	6,311,672.68
归属于母公司所有者权益合计	-	12,165,223.04	12,190,001.69
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	12,165,223.04	12,190,001.69
负债和所有者权益总计	-	12,287,774.38	13,005,945.60

法定代表人：齐峰

主管会计工作负责人：徐莉

会计机构负责人：徐莉

（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	-	4,086,163.32	3,683,920.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、（一）	83,156.29	98,304.57
预付款项	-	28,020.86	116,795.73
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、（二）	30,390.12	10,850.00
存货	-	-	-

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	100,315.69	100,315.69
流动资产合计	-	4,328,046.28	4,010,186.51
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、（三）	2,592,571.55	2,592,571.55
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	857,930.81	849,881.08
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	616,531.28	2,780.74
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	896.42	172,342.28
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	4,067,930.06	3,617,575.65
资产总计	-	8,395,976.34	7,627,762.16
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	10,762.95
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	5,662.11	343,819.50
应交税费	-	53,039.63	20,012.62
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	58,701.74	374,595.07
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	58,701.74	374,595.07
所有者权益：	-		
股本	-	5,625,000.00	5,625,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	765,553.27	765,553.27
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	518,261.89	80,347.29
未分配利润	-	1,428,459.44	782,266.53
所有者权益合计	-	8,337,274.60	7,253,167.09
负债和所有者权益合计	-	8,395,976.34	7,627,762.16

法定代表人：齐峰

主管会计工作负责人：徐莉

会计机构负责人：徐莉

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

(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	-	34,971,204.40	30,918,915.26
其中：营业收入	七、(十八)	34,971,204.40	30,918,915.26
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	30,632,631.53	28,999,772.05
其中：营业成本	七、(十八)	28,920,026.97	26,691,815.85
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	七、(十九)	49,657.14	211,378.60
销售费用	七、(二十)	385,606.35	431,053.98
管理费用	七、(二十一)	1,292,550.89	1,718,066.53
财务费用	七、(二十二)	-7,887.09	-475.79
资产减值损失	七、(二十三)	-7,322.73	-52,067.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,338,572.87	1,919,143.21
加：营业外收入	七、(二十四)	569,738.25	3,127,947.67
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,908,311.12	5,047,090.88
减：所得税费用	七、(二十五)	264,339.77	1,373,683.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,643,971.35	3,673,407.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	4,643,971.35	3,673,407.54

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	4,643,971.35	3,673,407.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,643,971.35	3,673,407.54
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.83	0.83
（二）稀释每股收益	-	0.83	0.83

法定代表人：齐峰

主管会计工作负责人：徐莉

会计机构负责人：徐莉

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	8,751,400.48	4,075,371.61
减：营业成本	十三、（四）	6,559,448.27	2,282,545.50
税金及附加	-	13,866.17	23,016.69
销售费用	-	326,018.25	363,036.11
管理费用	-	1,187,186.50	1,593,335.51
财务费用	-	-3,193.14	-481.18
资产减值损失	-	-1,347.80	2,679.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	4,754,878.14	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,424,300.37	-188,760.95
加：营业外收入	-	500,003.00	116,817.03
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,924,303.37	-71,943.92
减：所得税费用	-	171,445.86	121,437.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,752,857.51	-193,381.14
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	5,752,857.51	-193,381.14
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：齐峰

主管会计工作负责人：徐莉

会计机构负责人：徐莉

(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	-	38,664,550.70	33,846,073.90
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、(二十六)	583,468.44	8,398,889.30
经营活动现金流入小计	-	39,248,019.14	42,244,963.20
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,708,649.13	27,790,512.48
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,370,262.05	1,783,253.32
支付的各项税费	-	1,037,779.89	3,425,061.25
支付其他与经营活动有关的现金	七、(二十六)	422,813.34	978,717.89
经营活动现金流出小计	-	34,539,504.41	33,977,544.94
经营活动产生的现金流量净额	-	4,708,514.73	8,267,418.26
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	716,255.01	42,706.68
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	1,592,571.55
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

投资活动现金流出小计	-	716,255.01	1,635,278.23
投资活动产生的现金流量净额	-	-716,255.01	-1,635,278.23
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	-	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,668,750.00	4,250,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	4,668,750.00	4,250,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,668,750.00	-1,250,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-676,490.28	5,382,140.03
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,406,481.63	4,188,251.28
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,729,991.35	9,570,391.31

法定代表人：齐峰

主管会计工作负责人：徐莉

会计机构负责人：徐莉

(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	-	9,281,486.52	4,296,499.77
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	502,863.98	922,395.81
经营活动现金流入小计	-	9,784,350.50	5,218,895.58
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,855,272.84	2,725,031.82
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,192,528.17	1,622,159.99
支付的各项税费	-	309,649.44	372,140.79
支付其他与经营活动有关的现金	-	402,405.90	953,458.54
经营活动现金流出小计	-	8,759,856.35	5,672,791.14
经营活动产生的现金流量净额	-	1,024,494.15	-453,895.56
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	4,754,878.14	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	4,754,878.14	-

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	708,379.49	42,706.68
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	1,592,571.55
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	708,379.49	1,635,278.23
投资活动产生的现金流量净额	-	4,046,498.65	-1,635,278.23
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	3,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	-	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,668,750.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	4,668,750.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,668,750.00	3,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	402,242.80	910,826.21
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,683,920.52	576,822.05
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,086,163.32	1,487,648.26

法定代表人：齐峰

主管会计工作负责人：徐莉

会计机构负责人：徐莉

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

西安领跑网络传媒科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由西安领跑软件科技有限公司以其经审计的 2016 年 2 月 29 日的账面净资产折股整体变更设立。

西安领跑软件科技有限公司于 2008 年 10 月 22 日取得西安市工商行政管理局高新分局核发的 610100100118588 号企业法人营业执照。公司设立时注册资本为人民币 50 万元，其中齐峰出资 45 万元，占注册资本 90%，齐平出资 5 万元，占注册资本 10%。

2016 年 2 月 29 日，经西安领跑软件科技有限公司股东会决议审议通过公司整体变更为股份有限公司，以经审计的 2016 年 2 月 29 日的账面净资产人民币 5,390,553.27 元折合 500 万股，每股人民币 1 元，其中人民币 500 万元作为注册资本，其余人民币 390,553.27 元计入资本公积。

2016 年 4 月 29 日，公司由原名称“西安领跑软件科技有限公司”变更为“西安领跑网络传媒科技股份有限公司”，并取得了西安市工商行政管理局高新分局核发的《企业法人营业执照》。

2016 年 9 月 29 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意西安领跑网络传媒科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函

西安领跑网络传媒科技股份有限公司

2017 年半年度报告

[2016]7255 号)批复, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券简称“领跑传媒”, 证券代码为 839453。

2016 年 5 月 18 日, 经公司股东会决议增加注册资本 62.5 万元, 变更后注册资本为 562.5 万元, 其中齐峰出资 280.00 万元, 占注册资本 49.78%, 齐平出资 120.00 万元, 占注册资本 21.33%, 西安领跑投资管理合伙企业(有限合伙)出资 100.00 万元, 占注册资本的 17.78%, 李彩焕出资 60.00 万元, 占注册资本 10.67%, 李松涛出资 2.5 万元, 占注册资本 0.44%, 本次增资经希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)出具希会验字(2016)0049 号验资报告验证。并于 2016 年 5 月 27 日完成工商变更登记手续。

统一社会信用代码: 91610131678624204R

住所: 陕西省西安市高新区唐兴路 6 号唐兴数码大厦 336 室

法定代表人: 齐峰

注册资本: 人民币 562.50 万元

实收资本: 人民币 562.50 万元

公司经营范围: 计算机软硬件及网络工程的设计、施工、维修; 网络技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让; 系统集成; 楼宇自动化控制系统的销售、安装; 广告的设计、制作、代理、发布; 市场营销策划。(以上经营单位除国家规定的专控及前置许可项目)。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则及相关规定进行确认和计量, 并基于以下所述的重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司主要会计政策、会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表, 符合企业会计准则的要求, 真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

(一) 会计期间

本公司以公历年度为会计期间, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。公司在符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时, 按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司在对会计要素进行计量时, 一般采用历史成本, 当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时, 采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，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加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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，确认为商誉。购买方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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（五）合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

在合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项目下单独列示。

（六）合营安排

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

（七）现金等价物的确定标准

本公司的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司所持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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等。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入其他综合收益。

2. 外币报表折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“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的近似汇率折算；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇

率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下作为“其他综合收益”项目列示。

（九）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

2. 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（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

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金

融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

（3）应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

除持有至到期投资、应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的非衍生金融资产划分为可供出售金融资产。可供出售金融资产的取得按照公允价值计量，相关初始交易费用计入可供出售金融资产初始成本。后续采用公允价值计量，资产负债表日可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。发生减值时，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

（5）其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

3. 金融资产转移

（1）本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的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，终止对该金融资产的确认。

（2）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

① 终止确认部分的账面价值；

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

(4) 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

5. 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如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(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：(1) 债务人发生严重的财务困难；(2) 债务人违反合同条款

(如偿付利息或本金发生违约或逾期等); (3) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组; (4) 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项, 按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力, 并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。以应收款项的款项性质、与交易对象关系以及交易对象信用为特征划分为无风险组合, 不计提坏账准备; 以应收款项的账龄为信用风险特征划分为账龄组合, 按账龄分析法计提坏账。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
无风险组合	以应收款项的款项性质、与交易对象关系以及交易对象信用为特征划分
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
无风险组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年 (含 2 年)	10	10
2 至 3 年 (含 3 年)	20	20
3 至 4 年 (含 4 年)	50	50
4 至 5 年 (含 5 年)	80	80

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的特征：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(4) 应收票据、预付款项等按个别认定进行减值测试。

3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十一) 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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司对会计期末存货按账面成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，其中库存商品、在制品、外购商品按照单个项目计提存货跌价准备，原材料、周转材料按照存货类别计提存货跌价准备。预计的存货跌价损失计入当年度损益。

可变现净值是指在日常活动中，存货的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。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

长期股权投资包括：公司对子公司的长期股权投资；公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是由本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

1. 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益的份额分别确认当期投资损益和其他综合收益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照应享有或应分担的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对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。

重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控

制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 本公司长期股权投资减值准备计提方法见“附注四、(二十四)资产减值”。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本“附注四、(二十四)资产减值”。

(十四) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（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除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本“附注四、(二十四)资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(2) 固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(3) 符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本“附注四、(二十四)资产减值”。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

（十七）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括财务软件、专利技术、非专利技术等。

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以

及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见“附注四、(二十四)资产减值”。

4. 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

5. 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1. 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

2. 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

3. 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（十九）预计负债

1. 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

2. 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

（二十）收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确认。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠的确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司的主要业务为互联网广告场景营销服务，主要的服务类型为展示型业务、效果营销型业务等，具体确认收入标准如下：

（1）展示型业务收入：公司与广告主按照广告在目标受众展现的次数来进行结算而取得收入，每月末按照公司为广告主完成的互联网广告投放量以及约定的结算标准确认收入。

（2）效果营销型业务收入：依据公司与广告主按照手中点击次数、注册数量、终端用户购买数量等方式来进行结算而取得的收入，每月与广告主核对后确认收入。

（二十一）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

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，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。

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1. 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
2. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
3. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- （1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十三）经营租赁、融资租赁

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

1. 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

2. 可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

3. 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

4. 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商

誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

5. 以上资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利计划（设定提存计划），是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或根据相关规章或办法，向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十六）公允价值计量

公司于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（二十七）利润分配政策

根据有关法规及公司章程的规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：弥补以前年度亏损；提取 10% 的法定盈余公积金；根据股东大会决议提取任意盈余公积；向股东分配股利。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	税率
增值税	6%
城市维护建设税	7%、5%
企业所得税	15%、25%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
水利基金	0.08%

其他税费计缴按相关规定执行。

（二）税收优惠及批文

除特别说明外，公司下属子公司执行 25% 企业所得税税率。

1. 西安领跑网络传媒科技股份有限公司认定为高新技术企业，报告期内执行 15% 的企业所得税优惠税率；

2. 公司子公司霍尔果斯领跑网络科技有限公司根据财税（2010）112 号文件规定：2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取的第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	实收资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）
-------	-------	-----	------	----------	----------	------	-------------

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

上饶市大师兄网络技术有限公司（以下简称“上饶公司”）	有限责任公司	江西省上饶市	网络技术服务、咨询	100.00	100.00	计算机软硬件开发；网络工程的设计、施工、维修；网络技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让；广告设计、制作、发布、代理	159.26
----------------------------	--------	--------	-----------	--------	--------	--	--------

（续上表）

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
上饶市大师兄网络技术有限公司		100.00		100.00	是		

2. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	实收资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）
霍尔果斯领跑网络科技有限公司（以下简称“霍尔果斯”）	有限责任公司	新疆霍尔果斯	网络技术服务、咨询	100.00	100.00	互联网技术产品开发与建设及应用平台建设和服务；网络工程的设计、施工、维修；网络技术开发及服务、技术咨询、技术开发、技术转让；互联网广告的设计、制作、代理、发布，市场营销策划	100.00

（续上表）

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
霍尔果斯领跑网络科技有限公司		100.00		100.00	是		

（二）合并范围说明

本报告期内公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围。

七、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除非特别指出，期末余额指 2017 年 6 月 30 日金额，期初余额指 2017 年 1 月 1 日金额，本期金额指 2017 年 1-6 月金额，上期金额指 2016 年 1-6 月金额，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	46,099.05	33,099.05

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

银行存款	9,683,892.30	10,373,382.58
合计	9,729,991.35	10,406,481.63

注：公司货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情形。

（二）应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	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				
信用风险组合计提坏账准备的应收账款	917,083.91	100.00	45,854.20	5.00
其中：账龄组合	917,083.91	100.00	45,854.20	5.00
无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	917,083.91	100.00	45,854.20	5.00
账面价值	871,229.71			

（续上表）

种类	期初余额			
	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				
信用风险组合计提坏账准备的应收账款	1,052,528.19	100.00	52,626.41	5.00
其中：账龄组合	1,052,528.19	100.00	52,626.41	5.00
无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,052,528.19	100.00	52,626.41	5.00
账面价值	999,901.78			

注：无风险组合主要为与股东的关联方往来余额。

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	917,083.91	100.00	45,854.20	1,052,528.19	100.00	52,626.41
合计	917,083.91	100.00	45,854.20	1,052,528.19	100.00	52,626.41

3. 本报告期无前期已全额计提坏账准备,或计提坏账准备比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款。无通过重组等其他方式收回的应收账款。

4. 本报告期无实际核销的应收账款。

5. 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

6. 应收账款期末金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
客户一	705,207.00	76.90	35,260.35
客户二	86,856.00	9.47	4,342.80
客户三	59,838.64	6.52	2,991.93
客户四	29,520.94	3.22	1,476.05
客户五	17,268.95	1.88	863.45
合计	898,691.53	97.99	44,934.58

7. 截至 2017 年 6 月 30 日, 应收账款中无应收关联方款项情况。

(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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	42,738.61	100.00		438,652.55	100.00	
合计	42,738.61	100.00		438,652.55	100.00	
账面价值	42,738.61			438,652.55		

2. 截至 2017 年 6 月 30 日, 预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3. 预付款项期末金额前五名单位情况

单位名称	金额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商一	15,931.05	37.28
供应商二	11,773.63	27.55
供应商三	2,697.00	6.31

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

供应商四	2,432.16	5.69
供应商五	2,172.97	5.08
合计	35,006.81	81.91

4. 截至 2017 年 6 月 30 日, 预付账款中无预付关联方款项。

(四) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	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其他应收款				
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	31,989.60	100.00	1,599.48	5.00
其中: 账龄组合	31,989.60	100.00	1,599.48	5.00
无风险组合				
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	31,989.60	100.00	1,599.48	5.00
账面价值	30,390.12			

(续上表)

种类	期初余额			
	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其他应收款				
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	13,000.00	100.00	2,150.00	16.54
其中: 账龄组合	13,000.00	100.00	2,150.00	16.54
无风险组合				
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	13,000.00	100.00	2,150.00	16.54
账面价值	10,850.00			

注: 无风险组合主要为与股东的关联方往来余额。

2. 采用信用风险特征组合(账龄分析法)计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

	账面余额		坏帐准备	账面余额		坏帐准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	31,989.60	100.00	1,599.48	3,000.00	23.08	150.00
1 至 2 年						
2 至 3 年				10,000.00	76.92	2,000.00
合计	31,989.60	100.00	1,599.48	13,000.00	100.00	2,150.00

3. 本报告期内收回的坏账准备金额为 550.52 元。

4. 本报告期内无核销的其他应收款。

5. 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
押金及保证金	31,989.60	13,000.00
合计	31,989.60	13,000.00

6. 其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

7. 其他应收款余额情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
西安三元数字媒体有限公司	押金及保证金	31,989.60	1 年以内	100.00	1,599.48
合计		31,989.60		100.00	1,599.48

8. 其他应收关联方款项情况

其他应收款中无应收其他关联方款项情况。

（五）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵金额	20,290.09	5,777.99
预缴企业所得税	102,412.57	100,315.69
预缴城建税	4,140.93	4,140.93
预缴教育费附加	1,774.69	1,774.69
预缴地方教育费附加	1,183.12	1,183.12
合计	129,801.40	113,192.42

（六）固定资产

1. 固定资产情况

项目	运输设备	办公设	电子设备	合计
----	------	-----	------	----

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

		备		
一、账面原值				
1.期初余额	931,832.05	2,999.00	301,737.26	1,236,568.31
2.本期增加金额			92,649.46	92,649.46
(1) 外购			92,649.46	92,649.46
(2) 在建工程转入				
(3) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转入投资性房地产				
(3) 其他				
4.期末余额	931,832.05	2,999.00	394,386.72	1,329,217.77
二、累计折旧				
1.期初余额	202,879.35	1,519.36	182,288.52	386,687.23
2.本期增加金额	44,262.00	284.88	32,209.91	76,756.79
(1) 计提	44,262.00	284.88	32,209.91	76,756.79
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转入投资性房地产				
4.期末余额	247,141.35	1,804.24	214,498.43	463,444.02
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	684,690.70	1,194.76	179,888.29	865,773.75
2.年初账面价值	728,952.70	1,479.64	119,448.74	849,881.08

注：截至 2017 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产。

(七) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

一、账面原值					
1.期初余额				10,010.68	10,010.68
2.本期增加金额			625,849.79		625,849.79
(1)购置					
(2)内部研发			625,849.79		625,849.79
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额			625,849.79	10,010.68	635,860.47
二、累计摊销					
1.期初余额				7,229.94	7,229.94
2.本期增加金额			10,430.83	1,668.42	12,099.25
(1)摊销			10,430.83	1,668.42	12,099.25
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额			10,430.83	8,898.36	19,329.19
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值			615,418.96	1,112.32	616,531.28
2.年初账面价值				2,780.74	2,780.74

注：1. 2017 年上半年公司申请 3 项软件著作权，国家版权局已经受理，故将所产生的研发支出资本化，转为无形资产。

2. 2017 年上半年无形资产摊销额 12,099.25 元。

(八) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣时间性差异	递延所得税资产	可抵扣时间性差异
坏账准备时间性差异	1,318.16	47,453.68	12,961.71	54,776.41
可弥补亏损时间性差异			171,243.69	1,141,624.57

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

合计	1,318.16	47,453.68	184,205.40	1,196,400.98
----	----------	-----------	------------	--------------

(九) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		本期计提	转回	转销	
坏账准备	54,776.41	-7,322.73			47,453.68
合计	54,776.41	-7,322.73			47,453.68

(十) 应付账款

1. 应付账款账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,872.83	10,762.95
合计	18,872.83	10,762.95

2. 应付账款款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付流量采购款	18,872.83	10,762.95
合计	18,872.83	10,762.95

3. 截至 2017 年 6 月 30 日应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项情况。

4. 截至 2017 年 6 月 30 日，应付账款中无应付关联方单位款项情况。

(十一) 预收款项

1. 预收款项账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,203.00	0
合计	3,203.00	0

2. 预收账款款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收流量款	3,203.00	0
合计		0

3. 截至 2017 年 6 月 30 日，预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项情况。

4. 截至 2017 年 6 月 30 日，预收款项中无预收关联方单位款项情况。

(十二) 应付职工薪酬

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	369,774.50	1,661,349.97	2,025,462.36	5,662.11
二、离职后福利-设定提存计划		142,427.01	142,427.01	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	369,774.50	1,803,776.98	2,167,889.37	5,662.11

1. 短期薪酬的披露

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	365,042.00	1,544,781.11	1,909,823.11	
二、职工福利费		16,118.17	16,118.17	
三、社会保险费		57,606.84	57,606.84	
1. 医疗保险费		53,499.03	53,499.03	
2. 生育保险费		1,946.30	1,946.30	
3. 工伤保险费		2,161.51	2,161.51	
四、住房公积金		32,208	32,208	
五、工会经费及教育经费	4,732.50	10,635.85	9,706.24	5,662.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	369,774.50	1,661,349.97	2,025,462.36	5,662.11

2. 离职后福利的披露

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、养老保险费		137,253.00	137,253.00	
二、失业保险费		5,174.01	5,174.01	
三、企业年金缴费				
合计		142,427.01	142,427.01	

应付职工薪酬中无拖欠性质款项。

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	67,130.39	14,551.57
企业所得税		409,202.56
城建税	4,714.35	1,317.55

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

教育费附加	3,367.39	941.11
个人所得税	10,607.25	5,411.13
水利基金	2,721.50	1,436.09
印花税	3,613.36	2,546.45
残保金	2,659.16	
合计	94,813.4	435,406.46

(十四) 实收资本

1. 各期实收资本情况如下

项目	期末余额	期初余额
齐峰	2,800,000.00	2,800,000.00
齐平	1,200,000.00	1,200,000.00
西安领跑投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00
李彩焕	600,000.00	600,000.00
李松涛	25,000.00	25,000.00
合计	5,625,000.00	5,625,000.00

2. 实收资本变动情况

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
齐峰	2,800,000.00	49.78			2,800,000.00	49.78
齐平	1,200,000.00	21.33			1,200,000.00	21.33
西安领跑投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	17.78			1,000,000.00	17.78
李彩焕	600,000.00	10.67			600,000.00	10.67
李松涛	25,000.00	0.44			25,000.00	0.44
合 计	5,625,000.00	100.00			5,625,000.00	100.00

(十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	172,981.72			172,981.72
合计	172,981.72			172,981.72

(十六) 盈余公积

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	80,347.29	437,914.60		518,261.89
合计	80,347.29	437,914.60		518,261.89

备注：报告期内盈余公积的增加是因为 2017 年 6 月公司对股东派发现金股利，故在 2017 年一季度报告时计提盈余公积。

(十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	6,311,672.68	1,425,659.57
加：年初未分配利润调整数		
其他调整因素		
调整后期初未分配利润	6,311,672.68	1,425,659.57
本年增加数	4,643,971.35	5,311,944.25
其中：本年净利润转入	4,643,971.35	4,719,372.70
其他增加		592,571.55
本年减少数	5,106,664.6	80,347.29
其中：本年提取盈余公积数	437,914.60	80,347.29
本年分配现金股利数	4,668,750.00	
本年分配股票股利数		
净资产折股转出		345,583.85
其他减少		
本年年末余额	5,848,979.43	6,311,672.68

(十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,971,204.40	28,920,026.97	30,918,915.26	26,691,815.85
其他业务				
合计	34,971,204.40	28,920,026.97	30,918,915.26	26,691,815.85

2. 营业收入、营业成本（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按展现次数取得的收入	8,847,714.71	7,808,407.28	7,463,994.89	6,521,807.10
按执行效果取得的收入	26,123,489.69	21,111,619.69	23,454,920.37	20,170,008.75

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

合计	34,971,204.40	28,920,026.97	30,918,915.26	26,691,815.85
----	---------------	---------------	---------------	---------------

3. 主营业务收入（分行业）

项目	本期金额	上期金额
互联网场景营销服务	34,971,204.40	30,918,915.26
合计	34,971,204.40	30,918,915.26

4. 前五名客户的营业收入情况

单位	金额	占公司全部营业收入的比例(%)	是否存在关联关系
客户一	9,594,984.28	27.44%	否
客户二	7,726,991.98	22.10%	否
客户三	4,532,600.25	12.96%	否
客户四	3,011,305.92	8.61%	否
客户五	1,415,208.49	4.05%	否
合计	26,281,090.92	75.15%	

（十九）税金及附加

项目	计缴标准	本期金额	上期金额
城市维护建设税	7%/5%	22,594.7	123,304.78
教育费附加	3%	9,683.45	52,844.90
地方教育费附加	2%	6,455.61	35,228.92
印花税	0.3‰	10,923.38	
合计		49,657.14	211,378.60

（二十）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	363,092.97	404,927.98
差旅费	14,641.68	26,126.00
招待费	5,898.00	
其他	1,973.70	
合计	385,606.35	431,053.98

（二十一）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	763,602.69	682,547.82
业务招待费	4,362.00	6,018.00

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

办公费	29,420.58	121,928.47
折旧及摊销	71,728.88	63,724.19
税费	29,249.97	25,618.40
研发费		479,585.23
房租物业费	236,729.18	92,719.20
汽车费用	19,138.21	1,010.00
中介机构费	83,156.26	197,030.48
差旅费	5,220.27	1,457.50
其他	49,942.85	46,427.24
合计	1,292,550.89	1,718,066.53

(二十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	13,730.19	10,540.59
承兑汇票贴息		
手续费	5,843.10	10,064.80
合计	-7,887.09	-475.79

(二十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-7,322.73	-52,067.12
合计	-7,322.73	-52,067.12

(二十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助	569,735.25	3,063,030.35
非货币性资产交换利得		
其他	3.00	64,917.32
合计	569,738.25	3,127,947.67

1. 政府补助明细如下

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
促进电子商务发展补助	69,735.25	3,011,130.35	与收益相关
西安市金融办鼓励企业上市发展专项资金	500,000.00		与收益相关

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

科技局贴息		51,900.00	
合计	569,735.25	3,063,030.35	

注：根据西安市金融办发 2017 年西安市鼓励企业上市发展专项资金申报指南，对在全国中小企业股份转让系统挂牌企业的阶段性奖励标准：

（1）已注册登记为股份公司且与主办券商签订推荐挂牌并持续督导协议的企业，给予奖励不超过 20 万元；

（2）正式在全国中小企业股份转让系统挂牌的企业，给予奖励不超过 30 万元。

2. 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期金额	上期金额
政府补助	569,735.25	3,063,030.35
其他	3.00	64,917.32
合计	569,738.25	3,127,947.67

（二十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	81,452.53	1,304,807.97
递延所得税调整	182,887.24	68,875.37
合 计	264,339.77	1,373,683.34

（二十六）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到财政补贴款	569,735.25	3,063,030.35
利息收入	13,730.19	10,540.59
往来款	3.00	5,325,318.36
合 计	583,468.44	8,398,889.30

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售费用	89,070.64	30,408.00
管理费用	327,899.60	938,245.09
财务费用	5,843.10	10,064.80
合 计	422,813.34	978,717.89

（二十七）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

西安领跑网络传媒科技股份有限公司

2017 年半年度报告

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,643,971.35	3,673,407.54
加: 资产减值准备	-7,322.73	-52,067.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,756.79	66,721.09
无形资产摊销	12,099.25	2,436.38
长期待摊费用摊销		
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)	182,887.24	68,875.37
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	505,045.89	5,841,825.88
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-704,923.06	-1,333,691.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,708,514.73	8,267,508.03
(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:		
现金的年末余额	9,729,991.35	9,570,391.31
减: 现金的期初余额	10,406,481.63	4,188,251.28
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-676,490.28	5,382,140.03

2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
(1) 现金	9,729,991.35	9,570,391.31

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

其中：库存现金	46,099.05	39,681.44
可随时用于支付的银行存款	9,683,892.30	9,530,709.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(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	9,729,991.35	9,570,391.31

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的控股股东

股东名称	关联关系	投资额	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
齐峰	控股股东	280.00 万元	49.78	62.22

注：本公司控股股东齐峰直接持有公司 49.78%股权，持有本公司股东西安领跑投资管理合伙企业（有限合伙）70%股权，直接和间接持股对本公司表决权比例合计为 62.22%。

(二) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
上饶市大师兄网络技术有限公司	全资	有限责任公司	江西省上饶市	齐平	网络技术服务、咨询
霍尔果斯领跑网络科技有限公司	全资	有限责任公司	新疆霍尔果斯	齐平	网络技术服务、咨询

续上表

子公司全称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册号/统一社会信用代码
上饶市大师兄网络技术有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	913611223147433922
霍尔果斯领跑网络科技有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	91654004MA7775LB1N

(三) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码	备注
齐平	持股 21.33%的股东		
齐军	法人齐峰之弟、董事会秘书		
西安领跑投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 17.78%的股东，同一控股股东	91610131MA6TXG0833	其中：齐峰持股 70%，齐平持股 30%

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的无关联交易

本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况。

2. 关联方资金拆借

(1) 资金借入

关联方	所属年度	借入金额	归还金额
齐峰	上期金额		5,313,783.89
齐峰	本期金额		

3. 关联租赁情况

本公司无关联租赁情况。

4. 关联担保情况

截止期末本公司无关联担保情况。

(五) 关联方应收应付款项

无

九、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2017 年 8 月 16 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、其他事项

截至 2017 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重大事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	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				
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	87,532.94	100.00	4,376.65	5.00
其中：账龄组合	87,532.94	100.00	4,376.65	5.00
无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计				

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

提坏账准备的应收账款				
合计	87,532.94	100.00	4,376.65	5.00
账面价值	83,156.29			

(续上表)

种类	期初余额			
	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				
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	103,478.50	100.00	5,173.93	5.00
其中：账龄组合	103,478.50	100.00	5,173.93	5.00
无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	103,478.50	100.00	5,173.93	5.00
账面价值	98,304.57			

注：无风险组合主要为与股东的关联方往来余额。

2. 采用信用风险特征信用(账龄分析法)计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	87,532.94	100.00	4,376.65	103,478.50	100.00	5,173.93
合计	87,532.94	100.00	4,376.65	103,478.50	100.00	5,173.93

3. 本报告期内收回的坏账准备金额为 797.28 元。

4. 本报告期内无核销的应收账款。

5. 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

6. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
百度时代网络技术(北京)有限公司	17,268.95	19.73	863.45
北京精诚聚效有限公司	69,035.32	78.87	3,451.77
厦门铠甲网络股份有限公司	1,228.67	1.40	61.43
合计	87,532.94	100.00	4,376.65

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

种类	期末余额			
	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其他应收款				
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	31,989.60	100.00	1,599.48	5.00
其中：账龄组合	31,989.60	100.00	1,599.48	5.00
无风险组合				
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	31,989.60	100.00	1,599.48	5.00
账面价值	30,390.12			

(续上表)

种类	期初余额			
	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其他应收款				
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	13,000.00	100.00	2,150.00	16.53
其中：账龄组合	13,000.00	100.00	2,150.00	16.53
无风险组合				
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	13,000.00	100.00	2,150.00	16.53
账面价值	10,850.00			

注：无风险组合主要为与股东的关联方往来余额。

2. 采用信用风险特征组合(账龄分析法)计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏帐准备	账面余额		坏帐准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	31,989.60	100.00	1,599.48	3,000.00	23.08	150.00
1 至 2 年						
2 至 3 年				10,000.00	76.92	2,000.00
合计	31,989.60	100.00	1,599.48	13,000.00	100.00	2,150.00

西安领跑网络传媒科技股份有限公司

2017 年半年度报告

3. 本报告期内收回的坏账准备金额为 550.52 元。

4. 本报告期内无核销的其他应收款。

5. 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
押金及保证金	31,989.60	13,000.00
合计	31,989.60	13,000.00

6. 其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项

7. 其他应收款余额情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
西安三元数字媒体有限公司	押金及保证金	31,989.60	1 年以内	100.00	1,599.48
合计		31,989.60		100.00	1,599.48

（三）长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资						
上饶市大师兄网络技术有限公司	成本法	1,592,571.55	1,592,571.55			1,592,571.55
霍尔果斯领跑网络科技有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
合计		2,592,571.55	1,592,571.55	1,000,000.00		2,592,571.55

（续上表）

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
对子公司投资						
上饶市大师兄网络技术有限公司	100.00	100.00				
霍尔果斯领跑网络科技有限公司	100.00	100.00				
合计	100.00	100.00				

注：1. 公司对上饶市大师兄网络技术有限公司投资情况详见本财务报表附注“六、企业合并及合并财务报表”。

2. 本报告期不存在向投资方转移资金受到限制的情况。

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

主营业务	7,439,203.32	6,559,448.27	2,611,850.34	2,282,545.50
其他业务	1,312,197.16		1,463,521.27	
合计	8,751,400.48	6,559,448.27	4,075,371.61	2,282,545.50

注：其他业务收入为本公司向子公司上饶公司、霍尔果斯提供技术服务取得的收入。

2. 主营业务收入、主营业务成本（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按展现次数取得的收入	1,919,314.46	1,771,051.03	72,188.58	44,248.44
按执行效果取得的收入	5,519,888.86	4,788,397.24	2,539,661.76	2,238,297.06
合计	7,439,203.32	6,559,448.27	2,611,850.34	2,282,545.50

3. 主营业务收入（分行业）

项目	本期金额	上期金额
互联网场景营销服务	7,439,203.32	2,611,850.34
合计	7,439,203.32	2,611,850.34

4. 前五名客户的主营业务收入情况

单位	金额	占公司全部营业收入的比例(%)	是否存在关联关系
客户一	3,027,509.19	40.70%	否
客户二	1,415,208.49	19.02%	否
客户三	1,239,114.48	16.66%	否
客户四	641,569.75	8.62%	否
客户五	443,163.06	5.96%	否
合计	6,766,564.97	90.96%	否

（五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	4,754,878.14	
理财产品收益		
合计	4,754,878.14	

（六）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
（1）将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,752,857.51	-193,381.14

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

加：资产减值准备	-1,347.80	2,679.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,544.21	66,721.09
无形资产摊销	12,099.25	2,436.38
长期待摊费用摊销		
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）	-4,754,878.14	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-171,445.86	68,875.37
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	84,383.03	355,219.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26281.95	-756,446.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,024,494.15	-453,895.56 -
（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：		
现金的年末余额	4,086,163.32	1,487,648.26
减：现金的期初余额	3,683,920.52	576,822.05
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	402,242.80	910,826.21

十四、非经常性损益明细表

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	569,735.25	

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

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年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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	569,738.25	
减：非经常性损益的所得税影响数	92,434.26	
非经常性损益净额	477,303.99	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益	477,303.99	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

西安领跑网络传媒科技股份有限公司
2017 年半年度报告

归属于公司普通股股东的净利润	33.81%	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.34%	0.74	0.74

西安领跑网络传媒科技股份有限公司

董事会

2017 年 8 月 18 日