



H股 股份代號：1000

2018 中期報告

北青傳媒股份有限公司

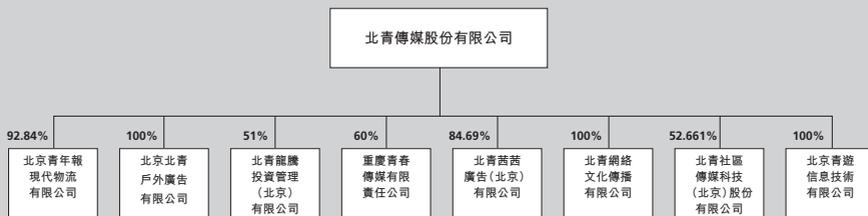
于中華人民共和國注冊成立之股份有限公司

公司簡介	2
公司資料	3
主席報告	5
管理層討論及分析	11
合併資產負債表	21
合併利潤表	23
合併現金流量表	25
合併股東權益變動表	27
財務報表附註	28

公司簡介

北青傳媒股份有限公司(「本公司」或「北青傳媒」，連同其附屬公司統稱為「本集團」)，是中華人民共和國(「中國」)領先的媒體公司之一，其主要廣告媒介為《北京青年報》。本集團其他核心業務還包括報章製作、印刷以及印刷相關物料貿易。本公司於二零零四年十二月二十二日於香港聯交所主板上市。

公司架構(於二零一八年六月三十日)



公司網站

www.bjmedia.com.cn

股票資料

- 股份代號：1000
- 每手股數：500股
- 已發行股數(於二零一八年六月三十日)：197,310,000股
- 市值(於二零一八年六月三十日)：5.9193 億港元
- 財務年結日期：十二月三十一日
- 彭博股票機搜碼：1000 HK Equity
- 路透股票機搜碼：1000. HK

於二零一八年六月三十日

執行董事

汲傳排 (主席)^{註1}
 李小兵 (總裁)^{註2}
 楊文建 (常務副總裁)
 彭亮 (常務副總裁)^{註3}
 商達 (副總裁)
 李欣 (財務總監)^{註4}

非執行董事

臧福榮
 吳濱
 劉弘
 孫放^{註5}

獨立非執行董事

吳德龍
 崔恩卿
 陳冀
 武常岐
 周炳泉

聯席公司秘書

商達
 余亮暉

審計委員會

吳德龍 (主席)
 周炳泉
 武常岐

薪酬委員會

崔恩卿 (主席)
 陳冀
 武常岐

提名委員會

汲傳排 (主席)^{註1}
 陳冀
 武常岐

註：

- 經二零一八年六月二十八日召開的本公司股東周年大會批准，汲傳排先生獲委任為本公司第六屆董事會執行董事，並於同日召開的第六屆董事會第十九次會議上獲委任為本公司董事會主席、提名委員會主席及授權代表。此前，張延平先生已於同日因到退休年齡而辭任本公司董事會主席、提名委員會主席、執行董事及授權代表職務。詳情參見本公司日期為二零一八年六月二十八日之公告。

授權代表

汲傳排^{註1}
 李小兵^{註2}

替任授權代表

商達
 余亮暉

註冊辦事處

中國北京市朝陽區白家莊東里23號A座

香港主要營業地點

香港干諾道中148號粵海投資大廈10樓^{註6}

法律顧問

香港法律
 歐華律師事務所
 香港中環皇后大道中15號
 置地廣場公爵大廈17層

核數師

大信會計師事務所(特殊普通合伙)
 中國北京市海淀区知春路1號
 學院國際大廈1504室

香港股份過戶登記處

香港中央證券登記有限公司
 香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓
 1712至1716室

2. 經二零一八年一月十七日召開的第六屆董事會第十五次會議和二零一八年六月二十八日召開的本公司股東周年大會的批准，李小兵先生分別獲委任為本公司總裁和第六屆董事會執行董事，並接替彭亮先生擔任本公司授權代表。詳情參見本公司日期為二零一八年一月十七日、二零一八年三月二十九日及二零一八年六月二十八日之公告。
3. 彭亮先生已於二零一八年八月十七日因工作調整而辭去兼任本公司常務副總裁職務。詳情參見本公司日期為二零一八年八月十七日之公告。
4. 經二零一八年六月二十八日召開的本公司股東周年大會的批准，李欣女士獲委任為本公司第六屆董事會執行董事。詳情參見本公司日期為二零一八年三月二十九日及二零一八年六月二十八日之公告。
5. 經二零一八年六月二十八日召開的本公司股東周年大會的批准，孫放先生獲委任為本公司第六屆董事會非執行董事。詳情參見本公司日期為二零一八年六月十一日及二零一八年六月二十八日之公告。
6. 本公司香港主要營業地點已於二零一八年四月十六日更改為香港干諾道中 148 號粵海投資大廈 10 樓。詳情參見本公司日期為二零一八年四月十六日之公告。

各位股東：

本人代表本集團呈奉本集團截至二零一八年六月三十日止六個月（「二零一八年上半年」）的中期業績報告。

集團業務回顧

本集團之主要業務有三項：(1)廣告銷售，本集團營業額部份來自該業務；(2)印刷，該業務營業額包括來自本集團安排印刷之刊物的印刷收入；及(3)印刷相關物料貿易，該業務為供應及買賣（其中包括）新聞紙、油墨、潤滑劑、菲林、預塗感光液版及橡膠等物料予包括商業印刷商在內的客戶。

二零一八年上半年，本集團之營業總收入為人民幣162,637千元，較二零一七年同期下降17.83%（二零一七年同期為人民幣197,925千元）。歸屬於本公司股東之淨虧損為人民幣224,806千元（二零一七年同期歸屬於本公司股東之淨虧損為人民幣39,513千元），同比增加約468.94%。虧損乃主要因為本公司增加計提截至二零一八年六月三十日止六個月對北青航煤科技傳播有限公司和北京終端廣告傳媒有限責任公司其他應收款的撥備和對北青茜茜廣告（北京）有限公司（「北青茜茜」）商譽的撥備，共計人民幣184,948千元。

二零一八年上半年，本公司推出「控風險、降成本」的舉措：

- 本集團進行了全面審核和排查，對可能存在的風險做重新評估，並做出相應的處置。與此同時，強化定期審核措施，加強風險管控，為今後經營夯實基礎。

在此基礎上：

- 本集團加強管理，強化總裁辦公會管理職能，制定了更為詳細的經營計劃，進一步完善業務指標，細化指標到個人；充實附屬公司經營團隊，以管理促增收。
- 對集團本部及附屬公司的辦公用房進行了勘查和整合，有效減少附屬公司房屋租金，優化資源配置；對集團本部及附屬公司的員工進行調整安排，調餘補缺，優化人力資源配置，控制人員成本。

集團業務回顧(續)

廣告業務

二零一八年上半年，本集團廣告收入為人民幣40,362千元，較上年同期下降51.09%(二零一七年同期為人民幣82,527千元)。

本公司廣告收入下降，主要是由於受整體宏觀經濟影響；新媒體的影響及戶外廣告單立柱有12根租約到期的影響。

二零一八年上半年，本公司的廣告運營，是新媒體與傳統媒體在廣告營銷方面進一步融合的過程。

鞏固APP新媒體平台，推出新媒體的新產品

二零一八年上半年，本公司持續完善新媒體平台，推進APP相關產品升級發展。開展各項相關媒體活動及線下活動，共舉辦、協辦及合作同城活動52場，品牌與媒體合作13次，娛樂明星與影視劇合作23次。北京頭條APP總下載量達到153萬，同時研發包括省市級APP矩陣在內的新產品，上半年共上架全國性地域頭條客戶端38個。在配合產品迭代與研發之外，完成PC版網站開發、H5傳播活動開發及微信小程序開發等。其中H5與小程序活動，單個活動瀏覽量級破百萬。

通過持續推行直客制，進一步融合新媒體與傳統媒體的廣告營銷

二零一八年上半年，為有利於減少中間成本；有利於新媒體客戶發展；有利於為客戶提供個性化服務，本公司在去年基礎上持續推行直客制，擴大直客覆蓋的行業範圍，在地產、汽車、金融、醫療等重點行業與客戶建立更直接的客情關係，打造更契合客戶需求的全方位立體化廣告營銷方案。

集團業務回顧(續)**影視業務**

二零一八年上半年，本公司整合原有資源，聯合合作方共同打造影視資本運作及業務發展的專業平台，截至目前，已完成團隊組建、治理結構搭建和包括風控在內的全面管理規章制度的修訂，同時著手制訂平台發展規劃，開展對具體項目的前期論證等，希望以資本運作的方式，推動影視業務更全面的發展。二零一八年上半年，本公司充分發揮媒體在內容策劃方面的優勢，積極參與影視項目的前期策劃開發，聯合策劃的電視劇《啟航》已入選「北京市2017年度文化精品工程重點項目」，目前正處於拍攝製作階段。此外，本公司參與開發的網劇《素手遮天》已於暑期檔七月二日在騰訊視頻獨家播出。

集團主要附屬公司業績

北青茜茜為本公司持股84.69%的附屬公司。北青茜茜專注於代理高檔女性時尚期刊《茜茜姐妹CéCi》雜誌的廣告經營業務。雜誌在全國40多個主要城市發行，其中包括香港。《茜茜姐妹CéCi》雜誌經過10年多的市場運營，深受都市白領人群的喜愛。二零一八年上半年，中韓關係未有明顯改善的現實狀況下，北青茜茜努力開拓，打造更為適合市場需要的「亞洲風格」，推出以本地的封面和內容為主的版面，以滿足中國主流女性的需要。精準定位封面人物，利用自有新媒體對原有品牌客戶的維護，提供增值服務，構架雜誌多層銷售模式。二零一八年上半年，北青茜茜壓縮印刷成本，穩固發行渠道。增加了微信、微博公眾號，將雜誌部分精彩內容介紹，提前宣傳預售；並添加淘寶店鏈接，方便讀者購買閱讀雜誌；熱銷封面人物，網上銷售高達15%。二零一八年上半年，北青茜茜在消化舊有庫存的基礎上實現了減虧。

北京北青戶外廣告有限公司(「北青戶外」)為本公司全資附屬公司，城市戶外單立柱廣告路牌的經營為其主營業務。二零一八年上半年，北青戶外繼續經營已獲得經營權的北京市西五環、京承高速路段優勢點位共計四根單立柱廣告路牌。在市場形勢嚴峻的情況下，通過努力，實現了與客戶簽訂短期、置換的廣告發佈合作，同時又與合作單位建立良好的代理經營關係。目前本集團正在進行充實北青戶外經營團隊的相關工作。

集團業務回顧(續)

集團主要附屬公司業績(續)

北青社區傳媒科技(北京)股份有限公司(「北青社區傳媒」)為本公司持股52.661%的附屬公司。北青社區傳媒依托品牌優勢和宣傳手段，利用移動互聯技術，整合社區的線上和線下資源，通過紙媒+地面服務+移動平台的多渠道聯合傳播手段，實現北青「向下生根」的戰略。經過近5年的深耕細作，打造了以「19份北青社區報+社區驛站+社區傳媒微信矩陣」為模式的創新傳播和服務平台。

北青社區傳媒以北青社區報、社區驛站和微信矩陣三大業務板塊為基礎，構築起三位一體的商業模式，打通社區最後100米，實現通過線上線下不同介質與居民的無縫對接。截至目前，北青社區傳媒擁有CBD、順義、通州、大興、房山等遍及全北京市城區共19份《北青社區報》。北青社區傳媒共運營32個北京不同生活區域的認證微信公眾號，協助北京各級政府部門運營18個公眾號，總計50個公眾號。與北京市朝陽區政府合作，運營開發朝陽區官方新聞APP「北京朝陽」。以微信為接口建立的社區報微信平台，對相關資訊、活動等進行推廣。微信公眾平台為特定區域居民進行信息推送，將最新鮮的社區新聞和生活服務信息呈現在手機端。微信公眾平台內容由本區域當日熱線+近期活動+廣告組成，單篇閱讀量超過10萬+的文章已屢見不鮮，北青社區傳媒在北京不同地區的微信號粉絲數量總和已經超過70萬。北青社區傳媒不僅出版自主採編發行的報紙，也與多個地區、文化單位合作發行刊物，如與西城區政府、什刹海街道辦事處合作出報的《什刹海文化月刊》；與北新橋工委和北新橋街道辦事處合作出報《北新橋風采》；與機場街道辦事處合作出報《國門生活》等一系列機關、文化類合作刊物。二零一八年上半年，北青社區傳媒與去年同期相比實現了減虧。

北青網絡文化傳播有限公司(「北青網絡文化」)為本公司全資附屬公司。北青網絡文化於二零一三年作為有限合夥人參與出資成立了北京潤信鼎泰投資中心(有限合夥)(「該基金」)。目前，該基金正在積極促進其餘各投資項目通過上市、借殼、新三板或者被上市公司併購等方式實現退出。截至二零一八年上半年，該基金所投資的企業中，繼二零一五年北京天神互動科技有限公司已經通過借殼上市後，正在向中國證監會申請上市並報送材料的公司有兩家，根據最新消息，其中一家公司南京威爾藥業股份有限公司於二零一八年八月二十一日通過中國證監會的首發審核。

集團業務回顧(續)**集團主要附屬公司業績(續)**

北京青遊信息技術有限公司(「青遊信息」)為本公司全資附屬公司。二零一八年上半年，青遊信息著手開展手機遊戲平台的全面改造，推進手機遊戲及應用的代理推廣合作。

重慶青春傳媒有限責任公司(「重青傳媒」)為本公司持股60%的附屬公司。二零一八年上半年，重青傳媒營業收入為人民幣4,202千元，與上期同比增長20.99%。二零一八年上半年，重青傳媒全面推行新媒體轉型，在重慶官媒中，率先開通抖音賬號，兩個月內迅速積累粉絲超過18萬人，發佈作品77條。二零一八年上半年，重青傳媒與去年同期相比實現了減虧。

北京青年報現代物流有限公司(「北青物流」)為本公司持股92.84%的附屬公司，主要從事印刷及印刷相關物料貿易業務。二零一八年上半年，紙張市場供應持續緊張且價格不斷攀升。北青物流積極備貨，保障了本集團自用印刷紙張成本穩定。二零一八年上半年，北青物流營業收入為人民幣110,206千元，比去年同期下降0.23%，但繼續保持盈利。

前景展望及未來策劃

二零一八年下半年，本集團將持續完善成本控制措施：

二零一八年下半年，本集團將持續優化資源配置，合理利用資源，提高資源使用效用；

二零一八年下半年，本集團將持續加強經營管理，提高運行質量，提升本集團競爭力；

二零一八年下半年，本集團將仍然以現有之業務為核心，積極拓展新業務，培育新的利潤增長點，持續鞏固及利用本集團與北京青年報社的關係，推動集團業務的發展，銳意成為中國一家擁有跨媒體平台、領先同行的媒體集團。

前景展望及未來策劃(續)

本集團的結構優化舉措，將對本集團未來長期穩定的良性發展產生重大而深遠的影響。本集團的業務在二零一八年上半年有賴本集團各業務單位的管理層團隊及其廣大員工的共同努力。對於市場商機的敏銳洞察力以及管理層和廣大員工的優秀素質是本集團致勝的主要因素。我謹借此機會代表本公司股東及其他董事會成員，對各業務單位之管理層及廣大員工致以衷心及誠摯的謝意。

汲傳排

主席

二零一八年八月二十八日
中國北京

財務回顧

1. 營業總收入

截至二零一八年六月三十日止六個月期間，本集團之營業總收入為人民幣 162,637 千元（二零一七年同期：人民幣 197,925 千元），較二零一七年同期下降 17.83%。其中廣告收入下降人民幣 42,165 千元，較二零一七年同期下降 51.09%；印刷收入下降人民幣 2,109 千元，較二零一七年同期下降 33.96%；印刷相關物料貿易收入上升人民幣 4,548 千元，較二零一七年同期上升 5.40%。

2. 營業成本和税金及附加

截至二零一八年六月三十日止六個月期間，本集團之營業成本為人民幣 150,622 千元（二零一七年同期：人民幣 183,336 千元），較二零一七年同期下降 17.84%。其中廣告成本下降人民幣 31,827 千元，較二零一七年同期下降 42.19%；印刷成本下降人民幣 1,840 千元，較二零一七年同期下降 34.77%；印刷相關物料貿易成本上升人民幣 3,929 千元，較二零一七年同期上升 5.07%；税金及附加為人民幣 2,981 千元（二零一七年同期：人民幣 3,203 千元），較二零一七年同期下降 6.93%。

3. 銷售費用

截至二零一八年六月三十日止六個月期間，本集團之銷售費用為人民幣 11,410 千元（二零一七年同期：人民幣 25,654 千元），較二零一七年同期下降 55.52%。

4. 管理費用

截至二零一八年六月三十日止六個月期間，本集團之管理費用為人民幣 21,279 千元（二零一七年同期：人民幣 24,012 千元），較二零一七年同期下降 11.38%。

財務回顧(續)**5. 財務費用**

截至二零一八年六月三十日止六個月期間，本集團之財務費用為人民幣負 794 千元(二零一七年同期：人民幣負 1,144 千元)，較二零一七年同期之絕對值下降 30.59%，其中利息收入為人民幣 1,328 千元(二零一七年同期：人民幣 1,469 千元)，較二零一七年同期下降 9.60%；匯兌收益為人民幣 1 千元(二零一七年同期：匯兌損失為人民幣 7 千元)。

6. 應佔聯營公司損失

截至二零一八年六月三十日止六個月期間，本集團之應佔聯營公司損失為人民幣 7,774 千元(二零一七年同期：人民幣 1,116 千元)，較二零一七年同期上升 596.59%。

7. 營業利潤

截至二零一八年六月三十日止六個月期間，本集團之營業利潤為人民幣負 227,815 千元(二零一七年同期：人民幣負 41,789 千元)，較二零一七年同期下降 445.16%。

8. 所得稅費用

截至二零一八年六月三十日止六個月期間，本集團之當期所得稅費用為人民幣 1,172 千元(二零一七年同期：人民幣 3,824 千元)，較二零一七年同期下降 69.35%。

9. 歸屬於本公司股東的淨利潤／虧損

截至二零一八年六月三十日止六個月期間，歸屬於本公司股東的淨虧損為人民幣 224,806 千元(二零一七年同期：淨虧損為人民幣 39,513 千元)，較二零一七年同期下降 468.94%。

財務回顧(續)**10. 財務資源及流動資金**

於二零一八年六月三十日，本集團的流動資產為人民幣709,344千元(二零一七年十二月三十一日：人民幣927,556千元)，其中包括貨幣資金為人民幣221,086千元(二零一七年十二月三十一日：人民幣363,820千元)；本集團的非流動資產為人民幣423,166千元(二零一七年十二月三十一日：人民幣467,828千元)。

於二零一八年六月三十日，本集團的流動負債為人民幣142,357千元(二零一七年十二月三十一日：人民幣156,460千元)；非流動負債為人民幣19,317千元(二零一七年十二月三十一日：人民幣38,350千元)。

於二零一八年六月三十日，本集團的股東權益為人民幣970,836千元(二零一七年十二月三十一日：人民幣1,200,574千元)。

11. 銀行借款、透支及其他借款

於二零一八年六月三十日，本集團銀行貸款為人民幣10,967千元(二零一七年十二月三十一日：人民幣30,000千元)。本集團所持現金及現金等價物的貨幣單位皆為人民幣。

12. 資本與負債比率

於二零一八年六月三十日，本集團的資本與負債比率為16.65%(二零一七年十二月三十一日：16.23%)(該等資本與負債比率由本集團負債總額除以資本總額得出)。

股本架構 (於二零一八年六月三十日)

	股數	佔股本 總額比例 (%)
內資股股東		
— 北京青年報社	124,839,974	63.27
— 北京誠商文化傳播有限公司 ^{註1}	7,367,000	3.73
— 中國通信廣播衛星有限公司	4,263,117	2.16
— 北京經開投資開發股份有限公司	2,986,109	1.52
— 神州電視有限公司	2,952,800	1.50
內資股 (小計)	142,409,000	72.18
H股 ^{註2}	54,901,000	27.82
總股本	197,310,000	100

註：

1. 本公司內資股股東北京知金科技投資有限公司已於二零一八年五月十五日與北京誠商文化傳播有限公司(「誠商文化」)簽署股權轉讓協議，向誠商文化轉讓其持有本公司的全部內資股股份(共7,367,000股)，並於二零一八年五月二十八日完成股權轉讓過戶登記。
2. 包括賈躍亭先生及樂視網信息技術(北京)股份有限公司所持有本公司流通H股19,533,000股，佔本公司股本總額的9.90%。

主要股東於股份及相關股份中的權益

於二零一八年六月三十日，就本公司董事、監事及最高行政人員所知，根據《證券及期貨條例》第XV分部第336條規定而存置的股份及／或淡倉之登記冊所載，下表所列人士擁有本公司股份或相關股份的權益及／或淡倉：

名稱	身份	股份類別	權益性質	持有權益的股份數目	估類別發行	
					股本的百分比 (%)	佔總股本的百分比 (%)
北京青年報社	實益擁有人	內資股	不適用	124,839,974	87.66	63.27
北京誠商文化傳播有限公司 ^{註1}	實益擁有人	內資股	不適用	7,367,000	5.17	3.73
樂視網信息技術(北京)股份有限公司 ^{註2}	實益擁有人	H股	好倉	19,533,000	35.58	9.90
賈躍亭 ^{註2}	所控制的法團的權益	H股	好倉	19,533,000	35.58	9.90
Founder Investment (HK) Ltd. ^{註3及註4}	實益擁有人	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50
Beijing University Founder Investment Co., Ltd. ^{註3}	所控制的法團的權益	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50
Beijing Beida Founder Group Corporation ^{註3}	所控制的法團的權益	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50
Beijing University New Technology Corporation ^{註3}	所控制的法團的權益	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50
Beijing University ^{註3}	所控制的法團的權益	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50
CITICITI Ltd. ^{註4}	所控制的法團的權益	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50
夏杰 ^{註4}	所控制的法團的權益	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50
Yue Shan International Limited ^{註5}	所控制的法團的權益	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50
曹亞文 ^{註5}	所控制的法團的權益	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50

主要股東於股份及相關股份中的權益(續)

註：

1. 北京誠商文化傳播有限公司持有本公司7,367,000股內資股，約佔本公司全部已發行股本的3.73% (佔已發行內資股總數的5.17%)。北京首華資產管理有限公司直接擁有北京誠商文化傳播有限公司100%股份，而北京百里行投資顧問有限公司和普旭(北京)投資有限公司分別直接持有北京首華資產管理有限公司50%的股份，其中，孫勝光和孫悅先分別直接持有普旭(北京)投資有限公司50%的股份，衢州海瑞騰信息諮詢有限公司和衢州卓群創意文化有限公司分別直接持有北京百里行投資顧問有限公司50%的股份，其中，何懷民和張洋分別直接持有衢州海瑞騰信息諮詢有限公司50%的股份，張洋和張一平分別直接持有衢州卓群創意文化有限公司50%的股份，根據證券及期貨條例，張洋、張一平、何懷民、衢州海瑞騰信息諮詢有限公司、衢州卓群創意文化有限公司、孫勝光、孫悅、北京百里行投資顧問有限公司、普旭(北京)投資有限公司被視為於以北京誠商文化傳播有限公司名義登記的7,367,000股內資股中擁有權益。
2. 樂視網信息技術(北京)股份有限公司持有本公司19,533,000股H股股份，約佔本公司全部已發行股本的9.9% (佔已發行H股總數的35.58%)。賈躍亭因為擁有樂視網信息技術(北京)股份有限公司44%的股份，根據證券及期貨條例，被視為於以樂視網信息技術(北京)股份有限公司名義登記的19,533,000股H股中擁有權益。
3. Founder Investment (HK) Ltd. 持有本公司4,939,000股H股股份，約佔本公司全部已發行股本的2.5% (佔全部已發行H股的8.99%)。因為Beijing University直接擁有Beijing University New Technology Corporation 100%股份，而Beijing University New Technology Corporation直接擁有Beijing Beida Founder Group 80%的股份，而Beijing Beida Founder Group擁有Founder Investment (HK) Ltd. 51%股份，根據證券及期貨條例，Beijing University，Beijing University New Technology Corporation、Beijing Beida Founder Group及Beijing University Founder Investment Co. Ltd. 被視為於以Founder Investment (HK) Ltd. 名義登記的4,939,000股H股中擁有權益。
4. Founder Investment (HK) Ltd. 擁有本公司4,939,000股H股股份，約佔本公司全部已發行股本的2.5% (佔全部已發行H股的8.99%)。夏杰因為透過其直接全資擁有的CITICITI Ltd.，間接持有Founder Investment (HK) Ltd. 49%的股份，根據證券及期貨條例，被視為於以Founder Investment (HK) Ltd. 名義登記的4,939,000股H股中擁有權益。
5. Yue Shan International Limited(作為信託受益人)於本公司4,939,000股H股中擁有權益，該等股份約佔本公司全部已發行股本的2.5% (佔已發行H股總數的8.99%)。曹亞文因為直接擁有Yue Shan International Limited 100%的股份，根據證券及期貨條例，被視為於以Founder Investment (HK) Ltd. 名義登記的4,939,000股H股中擁有權益。

所披露信息乃是基於香港聯交所的網站(www.hkex.com.hk)所提供的信息做出。

除上文所披露者外，就本公司董事、監事及最高行政人員所知，於二零一八年六月三十日，概無其他人士持有本公司股份或相關股份的權益及／或淡倉而須根據證券及期貨條例第336條的規定登記在冊的情形。

資本性開支

二零一八年上半年本集團之資本性開支包括辦公設備、無形資產開支為人民幣427千元(二零一七年同期：人民幣3,772千元)。本集團預期二零一八年下半年之資本性開支主要包括與業務策略一致之開支。

或有負債及資產抵押

本公司之子公司北青戶外於二零一七年五月二十七日與華夏銀行股份有限公司北京首體支行簽訂資金借款合同，合同約定華夏銀行股份有限公司北京首體支行提供30,000千元借款用於北青戶外支付廣告設施使用費，期限不超過36個月(二零一七年五月二十七日至二零二零年五月二十七日)，北青戶外按照三年期中國人民銀行基準利率上浮20%的貸款利率支付利息；本公司為此項借款提供保證。

除上述披露外，截至二零一八年六月三十日，本公司並無其他或有負債事項，以及資產抵押事項。

外匯風險

本公司以人民幣為功能貨幣，國內業務主要以人民幣結算。然而有特定的應付款項以外幣(主要為港元)結算。因此，本公司在若干程度上承受匯率波動風險。本集團的經營業務之現金流量或流動資金不受重大匯率波動影響。

員工

於二零一八年六月三十日，本集團共365名員工(於二零一七年六月三十日共493名員工)，員工人數較上年同期減少，主要由於本公司及其附屬公司正常業務需求合理調整所致。截至二零一八年六月三十日止六個月期間，本集團支付職工薪酬總額約為人民幣29,326千元。本集團員工的薪酬及福利均根據市場水平、國家政策及個人工作表現釐定。本集團積極鼓勵員工自我發展，並開展了豐富的員工培訓活動。二零一八年上半年，本集團開展了員工營銷業務、財務制度及行政管理制度等多方面的員工培訓。

董事、監事及最高行政人員擁有本公司股份、相關股份或債券的權益及淡倉

於二零一八年六月三十日，本公司各董事、監事及最高行政人員概無在本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例的該等條文彼等被當作或視為擁有的權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所指登記冊的任何權益或淡倉，或根據《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」）須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

購買、出售或贖回本公司上市證券

截至二零一八年六月三十日止六個月期間，本公司或其任何附屬公司並無購買、出售或贖回任何本公司的上市證券。

重大投資

截至二零一八年六月三十日止六個月期間，本集團並無重大投資，且無任何關於重大投資或購入資產的計劃。

重大收購及出售資產

截至二零一八年六月三十日止六個月期間，本集團並無有關附屬公司、聯營公司及合營公司的重大收購或出售資產事項。

重大法律事務

就董事會所知，於二零一八年六月三十日，本公司並無涉及任何重大訴訟或仲裁，且無任何尚未了結或對本公司構成威脅及可能遭提出的法律訴訟或索償。

修改章程

本公司於二零一八年六月二十八日召開的股東周年大會上批准對本公司章程作出若干修訂，以反映經營範圍變更。詳情請參見本公司於二零一八年四月二十七日及二零一八年六月二十八日刊發之公告。

二零一七年十二月三十一日後本集團所處行業的變動與影響

除上述披露外，本集團所處的行業及行業的發展與本集團最近刊發的年報所披露的資料並無重大變動，亦對本集團內各行業的業績無重大影響。

《企業管治守則》及《企業管治報告》

本公司在截至二零一八年六月三十日止六個月期間，一直完全遵守《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》（「上市規則」）附錄十四《企業管治守則》及《企業管治報告》中列載的所有守則條文。

遵守《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》

本公司已就董事及監事進行的證券交易，採納了上市規則附錄十所訂的標準守則及其不時的修訂本，作為董事及監事進行證券交易的操守守則。經向本公司全體董事及監事充分諮詢後，所有董事及監事均確認其於截至二零一八年六月三十日止六個月期間已全面遵守標準守則規定的標準。

審計委員會

本公司已根據上市規則的規定成立審計委員會，以審核、監督及調整本集團的財務呈報過程及內部監控。審計委員會的成員包括三名獨立非執行董事。

本公司審計委員會已與本公司管理層審閱本集團應採用的會計原則及慣例，並已與董事商討有關本公司內部監控及財務報告事宜，包括審閱本集團二零一八年上半年之未經審計財務報表，對此並無異議。

關連交易管理

本公司制定了《北青傳媒股份有限公司關連交易管理制度》，以規範和加強本公司的關連交易管理。本公司的董事會辦公室負責關連交易的管理工作。本公司對已披露的關連交易上限做了細分，將各項關連交易細分到每個附屬公司，並由各附屬公司負責其份額內關連交易的控制工作，確保本公司的關連交易按規則和制度進行。根據本公司相關制度的規定，擬新發生的關連交易，須在交易前履行上市規則規定的申報、公告和獨立股東批准程序（如適用）。

可分配儲備

截至二零一八年六月三十日，本公司的累計虧損為人民幣311,463千元，盈餘公積為人民幣130,931千元。

根據本公司章程，經過本公司股東大會批准，盈餘公積可以用於彌補本公司虧損。

中期股息

董事會不建議分派任何截至二零一八年六月三十日止六個月期間的中期股息。

董事、監事及高級管理人員之變動

於二零一八年一月十七日，余海波先生因工作調整，辭任本公司總裁、第六屆董事會執行董事及董事會副主席職務。經同日召開的第六屆董事會第十五次會議的批准，李小兵先生委任為本公司總裁。詳情參見本公司日期為二零一八年一月十七日之公告。

於二零一八年三月二十九日，何筱娜女士因到退休年齡，辭任本公司常務副總裁和執行董事職務。於同日召開的本公司第六屆董事會第十六次會議上，彭亮先生獲委任接替余海波先生擔任本公司授權代表。詳情參見本公司日期為二零一八年三月二十九日之公告。

於二零一八年六月十一日，徐迅先生辭任本公司第六屆董事會非執行董事職務。詳情參見本公司日期為二零一八年六月十一日之公告。

於二零一八年六月二十八日，張延平先生因到退休年齡，辭任本公司董事會主席、提名委員會主席、執行董事及授權代表職務。經同日召開的本公司股東周年大會的批准，李小兵先生獲委任為本公司第六屆董事會執行董事，並獲委任接替彭亮先生擔任本公司授權代表，李欣女士獲委任為本公司第六屆董事會執行董事，孫放先生獲委任為本公司第六屆董事會非執行董事，汲傳排先生獲委任為本公司第六屆董事會執行董事，並於同日召開的第六屆董事會第十九次會議上獲委任為本公司董事會主席、提名委員會主席及授權代表。詳情參見本公司日期為二零一八年六月二十八日之公告。

於二零一八年八月十七日，彭亮先生因工作調整，辭去兼任本公司常務副總裁職務，詳情參見本公司日期為二零一八年八月十七日之公告。

於二零一八年六月三十日

單位：人民幣千元

項目	附註	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
流動資產：			
貨幣資金		221,086	363,820
應收票據及應收賬款	VIII.1	290,864	302,898
預付款項	VIII.2	19,001	8,886
其他應收款	VIII.3	105,537	173,368
存貨		25,669	36,288
合同資產		-	-
其他流動資產	VIII.4	47,187	42,296
流動資產合計		709,344	927,556
非流動資產：			
長期股權投資	VIII.5	26,853	34,596
其他權益工具投資	VIII.6	155,896	160,896
投資性房地產		157,035	156,909
固定資產	VIII.7	4,884	5,859
無形資產	VIII.8	31,524	32,280
商譽	VIII.9	-	30,430
長期待攤費用		132	141
遞延所得稅資產		17,852	17,727
其他非流動資產	VIII.10	28,990	28,990
非流動資產合計		423,166	467,828
資產總計		1,132,510	1,395,384

單位：人民幣千元

項目	附註	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
流動負債：			
應付票據及應付賬款	VIII. 12	48,376	62,079
預收款項		-	-
合同負債		34,051	31,143
應付職工薪酬		6,976	8,060
應交稅費		3,034	5,049
其他應付款	VIII. 13	49,920	50,129
流動負債合計		142,357	156,460
非流動負債：			
長期借款	VIII. 14	10,967	30,000
遞延所得稅負債		8,350	8,350
非流動負債合計		19,317	38,350
負債合計		161,674	194,810
股東權益：			
股本		197,310	197,310
資本公積		934,421	934,421
其他綜合收益	VIII. 15	(4,886)	(4,922)
盈餘公積		130,931	130,931
未分配利潤		(341,682)	(116,876)
歸屬於本公司股東權益合計		916,094	1,140,864
少數股東權益		54,742	59,710
股東權益合計		970,836	1,200,574
負債和股東權益總計		1,132,510	1,395,384
流動資產淨值		566,987	771,096
總資產減流動負債		990,153	1,238,924

合併利潤表(未經審核)

2018

截至二零一八年六月三十日止六個月

北青傳媒股份有限公司

項目	附註	單位：人民幣千元	
		截至六月三十日止六個月	
		二零一八年	二零一七年
營業總收入	VIII.16	162,637	197,925
營業總成本		383,316	242,607
營業成本	VIII.16	150,622	183,336
稅金及附加	VIII.17	2,981	3,203
銷售費用		11,410	25,654
管理費用		21,279	24,012
財務費用	VIII.18	(794)	(1,144)
其中：利息費用		446	251
利息收入		1,328	1,469
資產減值損失	VIII.19	30,430	495
信用減值損失	VIII.20	167,388	7,051
加：其他收益		108	17
投資收益	VIII.21	(7,410)	(23,040)
其中：對聯營企業的投資收益		(7,774)	(1,116)
公允價值變動收益	VIII.22	125	25,864
資產處置收益		41	52
營業利潤		(227,815)	(41,789)
加：營業外收入	VIII.23	30	81
減：營業外支出	VIII.24	821	723
利潤總額		(228,606)	(42,431)
減：所得稅費用	VIII.25	1,172	3,824
淨利潤		(229,778)	(46,255)
淨利潤歸屬於：			
本公司股東		(224,806)	(39,513)
少數股東		(4,972)	(6,742)
持續經營淨利潤		(229,778)	(46,255)
終止經營淨利潤		-	-

截至二零一八年六月三十日止六個月

單位：人民幣千元
截至六月三十日止六個月

項目	附註	二零一八年	二零一七年
其他綜合收益的稅後淨額		40	(21)
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	VIII.15	36	(13)
其中：以後將重分類進損益的其他綜合收益		36	(13)
其中：權益法核算的在被投資單位			
以後將重分類進損益的其他		31	-
綜合收益中所享有的份額		5	(13)
外幣財務報表折算差額			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		4	(8)
綜合收益總額		(229,738)	(46,276)
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		(224,770)	(39,526)
歸屬於少數股東的綜合收益總額		(4,968)	(6,750)
每股收益：			
基本每股收益(人民幣)	XVII.1	(1.14)	(0.20)
稀釋每股收益(人民幣)	XVII.1	(1.14)	(0.20)
股息	VIII.26	-	-

項目	附註	單位：人民幣千元	
		截至六月三十日止六個月	
		二零一八年	二零一七年
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		171,154	226,393
收到的稅費返還		-	-
收到其他與經營活動有關的現金		6,731	8,331
經營活動現金流入小計		177,885	234,724
購買商品、接受勞務支付的現金		171,605	196,938
支付給職工以及為職工支付的現金		29,326	41,085
支付的各項稅費		7,074	9,447
支付其他與經營活動有關的現金		91,647	101,587
經營活動現金流出小計		299,652	349,057
經營活動產生的現金流量淨額		(121,767)	(114,333)
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		5,000	88,280
取得投資收益收到的現金		378	162
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額		356	173
收到其他與投資活動有關的現金		12,046	59,621
投資活動現金流入小計		17,780	148,236
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產支付的現金		109	678
投資支付的現金		8,000	-
支付其他與投資活動有關的現金		11,415	12,888
投資活動現金流出小計		19,524	13,566
投資活動產生的現金流量淨額		(1,744)	134,670

截至二零一八年六月三十日止六個月

項目	附註	單位：人民幣千元	
		截至六月三十日止六個月	
		二零一八年	二零一七年
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		-	-
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		-	-
取得借款所收到的現金		-	30,000
收到其他與籌資活動有關的現金		613	3,176
籌資活動現金流入小計		613	33,176
償還債務所支付的現金		19,033	5,500
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		446	228
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流出小計		19,479	5,728
籌資活動產生的現金流量淨額		(18,866)	27,448
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		6	(12)
五、現金及現金等價物淨增加額		(142,371)	47,773
加：期初現金及現金等價物餘額		325,612	132,953
六、期末現金及現金等價物餘額	VIII.27	183,241	180,726

合併股東權益變動表(未經審核)

2018

截至二零一八年六月三十日止六個月

北青傳媒股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	截至二零一八年六月三十日止六個月 歸屬於母公司股東權益						少數 股東權益	所有者權 益合計
	股本	資本公積	其他 綜合收益	盈餘公積 (註)	未分配利潤	小計		
於二零一七年十二月 三十一日餘額	197,310	934,421	(1)	130,931	(121,797)	1,140,864	59,710	1,200,574
會計政策變更影響	-	-	(4,921)	-	4,921	-	-	-
於二零一八年一月一日餘額	197,310	934,421	(4,922)	130,931	(116,876)	1,140,864	59,710	1,200,574
淨利潤	-	-	-	-	(224,806)	(224,806)	(4,972)	(229,778)
其他綜合收益	-	-	36	-	-	36	4	40
本期增減變動金額小計	-	-	36	-	(224,806)	(224,770)	(4,968)	(229,738)
於二零一八年六月三十日餘額	197,310	934,421	(4,886)	130,931	(341,682)	916,094	54,742	970,836

項目	截至二零一七年六月三十日止六個月 歸屬於母公司股東權益						少數 股東權益	所有者權 益合計
	股本	資本公積	其他 綜合收益	盈餘公積 (註)	未分配利潤	小計		
於二零一七年一月一日餘額	197,310	923,193	71	130,931	(36,546)	1,214,959	45,290	1,260,249
淨利潤	-	-	-	-	(39,513)	(39,513)	(6,742)	(46,255)
其他綜合收益	-	-	(13)	-	-	(13)	(8)	(21)
本期增減變動金額小計	-	-	(13)	-	(39,513)	(39,526)	(6,750)	(46,276)
於二零一七年六月三十日餘額	197,310	923,193	58	130,931	(76,059)	1,175,433	38,540	1,213,973

註：根據中華人民共和國(「中國」)法規及本公司的公司章程，本集團各子公司每年須按中國公認會計原則所釐定之除稅後溢利的10%撥入法定盈餘公積，直至結餘達至註冊股本的50%。盈餘公積可用以抵消日後產生的任何虧損及增加股本。除用作減少虧損外，任何其他用途均不得使盈餘公積結餘低於註冊股本的25%。

I. 一般資料

北青傳媒股份有限公司(以下簡稱本公司)於二零零一年五月二十八日根據中國公司法在中國註冊成立為股份有限公司。本公司於香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)主板上市。

本公司的母公司和最終控股公司為於中國成立的國有企業北京青年報社(「北京青年報社」)。

本公司的註冊辦事處及主要營業地點的地址於本年報「公司資料」內披露。

合併財務報表以本公司的功能貨幣人民幣(「人民幣」)呈列。

本公司及其子公司在下文統稱為本集團(「本集團」)。本集團的主要業務為在中國提供報章、雜誌及戶外廣告服務、印刷及從事印刷相關物料貿易。

II. 合併財務報表範圍

納入本集團截至二零一八年六月三十日止六個月期間的財務報表合併範圍的子公司如下：

單位名稱	持股比例(%)	
	直接持股	間接持股
北京北青戶外廣告有限公司(北青戶外)	100.00	—
北青網絡文化傳媒有限公司(北青網絡)	100.00	—
北京青遊信息技術有限公司(青遊信息)	100.00	—
北京青年報現代物流有限公司(北青物流)	92.84	—
北青茜茜廣告(北京)有限公司(北青茜茜)	84.69	—
北青龍騰投資管理(北京)有限公司(北青龍騰)	80.84	—
北青社區傳媒科技(北京)股份有限公司(北青社區傳媒)	52.661	—
重慶青春傳媒有限責任公司(重青傳媒)	60.00	—
CHONG QING YOUTH (AMERICA) LLC (重青美國)(註1)	—	60.00
北青社區旅遊(北京)有限公司(社區旅遊)(註2)	—	52.661
北京北青社區商貿有限公司(社區商貿)(註3)	—	52.661

II. 合併財務報表範圍(續)

註1：本公司直接持股60%的重青傳媒持有重青美國100%股權。

註2：本公司直接持股52.661%的北青社區傳媒持有社區旅遊100%股權。

註3：本公司直接持股52.661%的北青社區傳媒持有社區商貿100%股權。

III. 財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本集團截至二零一八年六月三十日止六個月期間的財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照中華人民共和國財政部(「財政部」)頒佈的《企業會計準則基本準則》及具體會計準則等規定(「《中國會計準則》」)。並按照香港聯交所《證券上市規則》和《香港公司條例》適用的披露條例並基於附註V「重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法」所述會計政策和估計編製。

2. 持續經營

公司自本報告期末至少12個月內具備持續經營能力，無影響持續經營能力的重大事項。

IV. 遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合「中國會計準則」的要求，真實、完整地反映了於二零一八年六月三十日的合併財務狀況，以及截至該日止六個月的合併經營成果、合併現金流量等有關資訊。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法

1. 會計期間

本集團的會計期間為公曆一月一日至十二月三十一日。本中期財務報告的時間為二零一八年一月一日至二零一八年六月三十日。

2. 記賬本位幣

本集團以人民幣為記賬本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

3. 記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎，除交易性金融資產、其他權益工具投資投資性房地產等以公允價值計量外，均以歷史成本為計價原則。

4. 企業合併

(1) 同一控制下的企業合併

同一控制下企業合併形成的長期股權投資合併方以支付現金、轉讓非現金資產或承擔債務方式作為合併對價的，本公司在合併日按照所取得的被合併方在最終控制方合併財務報表中的淨資產的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。合併方以發行權益性工具作為合併對價的，按發行股份的面值總額作為股本。長期股權投資的初始投資成本與合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，應當調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

(2) 非同一控制下企業合併

對於非同一控制下的企業合併，合併成本為購買方在購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值之和。非同一控制下企業合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債，在購買日以公允價值計量。購買方對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，體現為商譽價值。購買方對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，經覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期營業外收入。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**5. 合併財務報表的編製方法****(1) 合併財務報表範圍**

本集團將全部子公司(包括本公司所控制的單獨主體)納入合併財務報表範圍，包括被本公司控制的企業、被投資單位中可分割的部分以及結構化主體。

(2) 統一母子公司的會計政策、統一母子公司的資產負債表日及會計期間

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編製合併財務報表時，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

(3) 合併財務報表抵銷事項

合併財務報表以母公司和子公司的資產負債表為基礎，已抵銷了母公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易。子公司所有者權益中不屬於母公司的份額，作為少數股東權益，在合併資產負債表中所有者權益項目下以「少數股東權益」項目列示。子公司持有母公司的長期股權投資，視為企業集團的庫存股，作為所有者權益的減項，在合併資產負債表中所有者權益項目下以「減：庫存股」項目列示。

(4) 合併取得子公司會計處理

對於同一控制下企業合併取得的子公司，視同該企業合併於自最終控制方開始實時控制時已經發生，從合併當期的期初起將其資產、負債、經營成果和現金流量納入合併財務報表；對於非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併財務報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其個別財務報表進行調整。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

6. 合營安排分類及共同經營的會計處理方法

(1) 合營安排的分類

合營安排分為共同經營和合營企業。未通過單獨主體達成的合營安排，劃分為共同經營。單獨主體，是指具有單獨可辨認的財務架構的主體，包括單獨的法人主體和不具備法人主體資格但法律認可的主體。通過單獨主體達成的合營安排，通常劃分為合營企業。相關事實和情況變化導致合營方在合營安排中享有的權利和承擔的義務發生變化的，合營方對合營安排的分類進行重新評估。

(2) 共同經營的會計處理

共同經營參與方應當確認其與共同經營中利益份額相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：確認單獨所持有的資產或負債，以及按其份額確認共同持有的資產或負債；確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

對共同經營不享有共同控制的參與方，如果享有該共同經營相關資產且承擔該共同經營相關負債的，參照共同經營參與方的規定進行會計處理；否則，應當按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

(3) 合營企業的會計處理

合營企業參與方應當按照《企業會計準則第2號—長期股權投資》的規定對合營企業的投资進行會計處理，不享有共同控制的參與方應當根據其對該合營企業的影響程度進行會計處理。

7. 現金及現金等價物

本集團現金流量表的現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金流量表的現金等價物指持有期限不超過三個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**8. 外幣業務****(1) 外幣業務折算**

本集團對發生的外幣交易，採用與交易發生日即期匯率折合本位幣入賬。資產負債表日外幣貨幣性項目按資產負債表日即期匯率折算，因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，除符合資本化條件的外幣專門借款的匯兌差額在資本化期間予以資本化計入相關資產的成本外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

(2) 外幣財務報表的折算

本公司的控股子公司、合營企業、聯營企業等，若採用與本公司不同的記賬本位幣，需對其外幣財務報表折算後，再進行會計核算及合併財務報表的編報。資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。折算產生的外幣財務報表折算差額，在資產負債表中所有者權益項目其他綜合收益下列示。外幣現金流量按照系統合理方法確定的，採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。處置境外經營時，與該境外經營有關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

9. 金融工具

(1) 金融工具的分類及重分類

金融工具劃分為金融資產或金融負債和權益工具。本公司成為金融工具合同的一方時，確認為一項金融資產或金融負債，或權益工具。

本公司管理金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，且該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，本公司分類為以攤餘成本計量的金融資產。

本公司管理金融資產的業務模式既以收取合同現金流量又以出售該金融資產為目標，且該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，本公司分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。對於非交易性權益工具投資，本公司可在初始確認時將其不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行者的角度符合權益工具的定义。

除分類為以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，本公司將其分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

除非本公司改變管理金融資產的業務模式，在此情形下，所有受影響的相關金融資產在業務模式發生變更後的首個報告期間的第一天進行重分類，否則金融資產在初始確認後不得進行重分類。

金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債；金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債；以攤餘成本計量的金融負債。所有的金融負債不進行重分類。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**9. 金融工具(續)****(2) 金融工具的計量**

本公司金融工具初始確認按公允價值計量。金融工具的後續計量取決於其分類。

1) 金融資產**(i) 以攤餘成本計量的金融資產**

初始確認後，對於該類金融資產採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

(ii) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量，產生的利得或損失(包括利息和股利收入)計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

(iii) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

(iv) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。股利收入計入損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**9. 金融工具(續)****(2) 金融工具的計量(續)****2) 金融負債**

- (i) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債
該類金融負債包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。初始確認後，對於該類金融負債以公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，產生的利得或損失(包括利息費用)計入當期損益。

- (ii) 以攤餘成本計量的金融負債
初始確認後，對此類金融負債採用實際利率法以攤餘成本計量。

(3) 本公司對金融工具的公允價值的確認方法

如存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值；如不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。估值技術主要包括市場法、收益法和成本法。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**9. 金融工具(續)****(4) 金融資產和金融負債轉移的確認依據和計量方法**

本公司轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，應當終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。本公司保留了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，應當繼續確認該金融資產。本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，根據是否保留了對金融資產的控制，分別下列情形處理：

- 1) 本公司未保留對該金融資產控制的，應當終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
- 2) 本公司保留了對該金融資產控制的，應當按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認有關金融資產，並相應確認相關負債。繼續涉入被轉移金融資產的程度，是指本公司承擔的被轉移金融資產價值變動風險或報酬的程度。

金融資產滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產在終止日的的賬面價值與因轉移而收到的對價和原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和的差額部分，計入當期損益。本公司轉移了金融資產的一部分，且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將終止確認部分在終止確認日的賬面價值與終止確認部分收到的對價，與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和。

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，本公司終止確認該金融負債或義務已解除部分。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

9. 金融工具(續)

(5) 金融資產減值

本公司以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資、租賃應收款、合同資產進行減值會計處理並確認損失準備。

本公司以概率加權平均為基礎對預期信用損失進行計量。

對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，本公司在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內逾期信用損失的累計變動確認為損失準備。對於不屬於購買或源生的已發生信用減值的金融資產以及應收賬款和合同資產的金融工具，本公司一般按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備，除非該金融工具信用風險自初始確認後顯著增加，這種情況下按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

本公司對於應收賬款和合同資產，始終按整個存續期預期信用損失計量損失準備。

根據金融工具的性質，本公司以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本公司基於共同信用風險特徵(例如賬齡組合)對金融工具進行分類。

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本公司在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，本公司在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**10. 存貨**

本集團存貨主要包括庫存商品等。

存貨實行永續盤存制，存貨在取得時按實際成本計價；領用或發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。低值易耗品採用一次轉銷法進行攤銷。

期末存貨按成本與可變現淨值孰低原則計價，對於存貨因遭受毀損、全部或部份陳舊過時或銷售價格低於成本等原因，預計其成本不可收回的部份，提取存貨跌價準備。

直接用於出售的商品存貨，其可變現淨值按該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

11. 長期股權投資**(1) 初始投資成本的確定**

對於企業合併取得的長期股權投資，如為同一控制下的企業合併，應當按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額確認為初始成本；非同一控制下的企業合併，應當按購買日確定的合併成本確認為初始成本；以支付現金取得的長期股權投資，初始投資成本為實際支付的購買價款；以發行權益性證券取得的長期股權投資，初始投資成本為發行權益性證券的公允價值；通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本應當按照《企業會計準則第12號—債務重組》的有關規定確定；非貨幣性資產交換取得的長期股權投資，初始投資成本根據準則相關規定確定。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**11. 長期股權投資(續)****(2) 後續計量及損益確認方法**

投資方能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資應當採用成本法核算，對聯營企業和合營企業的長期股權投資採用權益法核算。投資方對聯營企業的權益性投資，其中一部分通過風險投資機構、共同基金、信託公司或包括投連險基金在內的類似主體間接持有的，無論以上主體是否對這部分投資具有重大影響，投資方都應當按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定，對間接持有的該部分投資選擇以公允價值計量且其變動計入損益，並對其餘部分採用權益法核算。

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

對被投資單位具有共同控制，是指對某項安排的回報產生重大影響的活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策，包括商品或勞務的銷售和購買、金融資產的管理、資產的購買和處置、研究與開發活動以及融資活動等；對被投資單位具有重大影響，是指當持有被投資單位20%以上至50%的表決權資本時，具有重大影響。或雖不足20%，但符合下列條件之一時，具有重大影響：a) 在被投資單位的董事會或類似的權力機構中派有代表；b) 參與被投資單位的政策制定過程；c) 向被投資單位派出管理人員；d) 被投資單位依賴投資公司的技術或技術資料；e) 與被投資單位之間發生重要交易。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**12. 投資性房地產**

本集團投資性房地產系對外出租的房屋建築物。

本集團投資性房地產按其成本作為入賬價值，外購投資性房地產的成本包括購買款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。

本集團對投資性房地產採用公允價值模式進行後續計量，投資性房地產的公允價值變動產生的收益或損失直接計入當期損益。

本集團投資性房地產的公允價值系由本集團管理層參考同一地點及使用狀況的相似物業的公開市場價值釐定。

當投資性房地產的用途改變為自用時，則自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，則自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

當投資性房地產被處置，或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

13. 固定資產

本集團固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年的有形資產。

固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸設備、辦公設備和其他，按其取得時的成本作為入賬的價值，其中，外購的固定資產成本包括買價和進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成；投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬；融資租賃租入的固定資產，按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為入賬價值。

與固定資產有關的後續支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本，對於被替換的部份，終止確認其賬面價值；不符合固定資產確認條件的，於發生時計入當期損益。

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產外，本集團對所有固定資產計提折舊。計提折舊時採用平均年限法，並根據用途分別計入相關資產的成本或當期費用。本集團固定資產的分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

類別	折舊年限 (年)	預計殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋建築物	20	0.00	5.00
機器設備	10	0.00	10.00
運輸設備	5	0.00	20.00
辦公傢俱	5	0.00	20.00
電子設備	3	0.00	33.00

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**13. 固定資產(續)**

本集團於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

14. 借款費用**(1) 借款費用資本化的確認原則**

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

(2) 資本化金額計算方法

資本化期間，是指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間。借款費用暫停資本化的期間不包括在內。在購建或生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，應當暫停借款費用的資本化。

借入專門借款，按照專門借款當期實際發生的利息費用，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定；佔用一般借款按照累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率計算確定，資本化率為一般借款的加權平均利率；借款存在折價或溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或溢價金額，調整每期利息金額。

實際利率法是根據借款實際利率計算其攤銷折價或溢價或利息費用的方法。其中實際利率是借款在預期存續期間的未來現金流量，折現為該借款當前賬面價值所使用的利率。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**15. 無形資產**

本集團無形資產包括土地使用權、經營權、軟體等，按取得時的實際成本計量，其中，購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本；投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。

土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；其他無形資產按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。

攤銷金額按其受益物件計入相關資產成本和當期損益。

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。在每個會計期間對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行覆核，如有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，則估計其使用壽命並在預計使用壽命內攤銷。

16. 長期資產減值

長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、採用成本模式計量的生產性生物資產、油氣資產、無形資產、商譽等長期資產於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。

可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**16. 長期資產減值(續)**

在財務報表中單獨列示的商譽，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值；

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

17. 商譽

商譽為股權投資成本或非同一控制下企業合併成本超過應享有的或企業合併中取得的被投資單位或被購買方可辨認淨資產於取得日或購買日的公允價值份額的差額。

與子公司有關的商譽在合併財務報表上單獨列示，與聯營企業和合營企業有關的商譽，包含在長期股權投資的賬面價值中。

18. 長期待攤費用

本集團的長期待攤費用是指已經支出，但應由當期及以後各期承擔的攤銷期限在1年以上(不含1年)的房屋裝修等費用，該等費用在受益期內平均攤銷。如果長期待攤費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**19. 職工薪酬**

職工薪酬，是指企業為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬主要包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

(1) 短期薪酬

在職工為本公司提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益，其他會計準則要求或允許計入資產成本的除外。本公司發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本。職工福利費為非貨幣性福利的，按照公允價值計量。企業為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費、生育保險費等社會保險費和住房公積金，以及按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額，並確認相應負債，計入當期損益或相關資產成本。

(2) 離職後福利

本公司在職工提供服務的會計期間，根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。

(3) 辭退福利

本公司向職工提供辭退福利時，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：本公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；本公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

(4) 其他長期職工福利

本公司向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃條件的，應當按照有關設定提存計劃的規定進行處理；除此外，根據設定受益計劃的有關規定，確認和計量其他長期職工福利淨負債或淨資產。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**20. 收入確認原則**

本集團以控制權轉移作為收入確認時點的判斷標準：本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。在滿足一定條件時，本公司將其判斷為屬於在某一段時間內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務。合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。交易價格是本公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本公司確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。合同中存在重大融資成分的，本公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。

本集團的營業收入主要包括廣告版面銷售收入、印刷收入、印刷相關物料貿易及發行報章雜誌收入、諮詢服務收入、技術服務收入、租賃收入，收入確認原則如下：

(1) 廣告版面銷售收入

廣告版面收入通常於廣告注銷期間按比例扣除增值稅後確認。產生客戶獎勵的廣告版面銷售以按多元素收益交易入賬，且已收或應收代價的公允價值會在已售廣告版面與所授出的獎勵之間進行分配。分配至獎勵的代價參照獎勵的公允價值(金額為獎勵可換取廣告版面的公允價值)進行計量。該項代價於銷售交易開始時不會確認為收益，但會於該等獎勵被贖回且本集團的責任獲履行時遞延及獲確認為收益。

(2) 印刷收入

印刷收入於提供服務時扣除增值稅後確認。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**20. 收入確認原則(續)****(3) 印刷相關物料貿易及發行報章雜誌收入**

印刷相關物料貿易及發行報章雜誌的收入於客戶取得相關商品或服務的控制權時(通常為貨物交付予客戶及所有權轉移時)扣除增值稅後確認。

(4) 諮詢服務收入

諮詢服務收入於提供服務時確認。

(5) 技術服務收入

技術服務收入於服務提供時確認。

(6) 租賃收入

租賃收入根據本集團經營租賃的會計政策確認(見附註V.24)。

21. 合同成本

合同成本包括為取得合同發生的增量成本及合同履約成本。為取得合同發生的增量成本(「合同取得成本」)是指不取得合同就不會發生的成本。該成本預期能夠收回的，本公司將其作為合同取得成本確認為一項資產。

為履行合同發生的成本，不屬於存貨等其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，本公司將其作為合同履約成本確認為一項資產：

- (1) 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由用戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- (2) 該成本增加了本公司未來用於履行履約義務的資源；
- (3) 該成本預期能夠收回。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**21. 合同成本(續)**

合同取得成本確認的資產和合同履約成本確認的資產(以下簡稱「與合同成本有關的資產」)採用與該資產相關的商品收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。取得合同的增量成本形成的資產的攤銷年限不超過一年的，在發生時計入當期損益。

與合同成本有關的資產的賬面價值高於下列兩項的差額時，超出部分計提減值準備並確認為資產減值損失：

- (1) 因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價；及
- (2) 為轉讓該相關商品估計將要發生的成本。

22. 政府補助**(1) 政府補助類型**

政府補助是指本公司從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產(但不包括政府作為所有者投入的資本)，主要劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助兩類型。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**22. 政府補助(續)****(2) 政府補助會計處理**

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益。確認為遞延收益的金額，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益。其中與本公司日常活動相關的，計入其他收益，與本公司日常活動無關的，計入營業外收入。

按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

與收益相關的政府補助，分別下列情況處理：a)用於補償企業以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；b)用於補償企業已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。計入當期損益時，與本公司日常活動相關的政府補助，計入其他收益；與本公司日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

(3) 區分與資產相關政府補助和與收益相關政府補助的具體標準

本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助，確認為與資產相關的政府補助，除與資產相關的政府補助之外的政府補助，確認為與收益相關的政府補助。

若政府文件未明確規定補助對象，將該政府補助劃分為與資產相關或與收益相關的判斷依據：1)政府文件明確了補助所針對的特定項目的，根據該特定項目的預算中將形成資產的支出金額和計入費用的支出金額的相對比例進行劃分，對該劃分比例需在每個資產負債表日進行覆核，必要時進行變更；2)政府文件中對用途僅作一般性表述，沒有指明特定項目的，作為與收益相關的政府補助。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**22. 政府補助(續)****(4) 政府補助的確認時點**

按照應收金額計量的政府補助，在期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時予以確認。除按照應收金額計量的政府補助外的其他政府補助，在實際收到補助款項時予以確認。

(5) 政策性優惠貸款貼息的會計處理

- 1) 財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向本公司提供貸款的，本公司以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。
- 2) 財政將貼息資金直接撥付給本公司的，本公司將對應的貼息沖減相關借款費用。

23. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額(未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，確定該計稅基礎為其差額)，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。

遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日，有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的，確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。如未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。

對與子公司及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本公司能夠控制暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**24. 租賃**

本集團在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。

融資租賃是指實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃。本集團作為承租方時，在租賃開始日，按租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者，作為融資租入固定資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，將兩者的差額記錄為未確認融資費用。

經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。本集團作為承租方的租金在租賃期內各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益，本集團作為出租方的租金在租賃期內各個期間按直線法確認為收入。

25. 持有待售和終止經營

本公司將同時滿足下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售類別：一是根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；二是出售極可能發生，即企業已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。有關規定要求企業相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的，應當已經獲得批准。

初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，應當將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**25. 持有待售和終止經營(續)**

資產負債表中持有待售的非流動資產或持有待售的處置組中的資產列示為持有待售資產，持有待售的處置組中的負債列示為持有待售負債。

終止經營是滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已被本公司處置或被本公司劃歸為持有待售類別：

- 1) 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；
- 2) 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；
- 3) 該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

26. 所得稅的會計核算

所得稅的會計核算採用資產負債表債務法。所得稅費用包括當年所得稅和遞延所得稅。除將與直接計入股東權益的交易和事項相關的當年所得稅和遞延所得稅計入股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘的當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

當年所得稅是指企業按照稅務規定計算確定的針對當期發生的交易和事項，應納給稅務部門的金額，即應交所得稅；遞延所得稅是指按照資產負債表債務法應予確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債在期末應有的金額相對於原已確認金額之間的差額。

27. 分部資料

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部。經營分部，是指集團內同時滿足下列條件的組成部份：(1) 該組成部份能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2) 公司管理層能夠定期評價該組成部份的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3) 公司能夠取得該組成部份的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計資料。

分部間轉移價格參照市場價格確定，共同費用除無法合理分配的部份外按照收入比例在不同的分部之間分配。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

28. 重要會計估計及判斷

在應用本集團的會計政策時，本公司董事須對未能輕易地從其他來源獲知的資產及負債賬面金額作出判斷、估計及假設。該等估計及相關假設是根據過往經驗及被認為相關的其他因素而作出。實際結果或會與該等估計有所不同。

本集團持續檢討該等估計及相關假設。倘對會計估計的修訂僅影響進行修訂的期間，則於該期間確認；或倘修訂會影響目前及未來期間，則會於目前及未來期間確認。

以下為與未來有關的主要假設以及於報告期末估計不確定性的其他主要來源，很有可能導致下一財政年度的資產及負債賬面值發生重大調整。

(1) 建築物權證

本集團的部份建築物及投資性房地產的房產證手續正在辦理過程中。本公司董事認為，缺乏這些建築物的房產證不會減損本集團建築物及投資性房地產的價值。

(2) 固定資產折舊

固定資產按其估計可使用年限及其估計剩餘價值，採用直線法計提折舊。可使用年限和剩餘價值的釐定涉及管理層的估計。本集團每年評估固定資產的剩餘價值和可使用年限，若預期與原本估計有出入，則可能影響年中和未來期間的折舊費用。

(3) 投資性房地產公允價值

投資性房地產根據管理層估計的公允價值列賬。釐定公允價值時，管理層以在相同位置及狀況下的類似房地產的近期市值為基準。如有任何因市場狀況的改變而產生的假設的任何變動，則投資性房地產的公允價值需作出相應的調整。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**28. 重要會計估計及判斷(續)****(4) 商譽的減值**

釐定商譽是否出現減值時須估計商譽所獲分配的現金產生單位的使用價值。計算使用價值要求本集團須就預期源自該現金產生單位的日後現金流量及合適的折現率作出估計，以計算現值。若實際日後現金流量較預期為低，則可能會產生重大減值虧損。

(5) 客戶忠誠度計劃的公允價值

本集團對其若干廣告客戶設有一項客戶忠誠度計劃，據此，倘客戶於某一時段內在本集團媒體刊登廣告達到特定金額，即可免費獲贈一張優惠券或一個廣告版面。與獎勵相關的客戶收入部份會被遞延，並於優惠券或廣告版面被兌現或失效時確認。本集團根據歷史獎勵的兌換情況估計須遞延的收入，並繼而用以預計該等獎勵價值的預期使用情況。任何尚未使用的獎勵價值均確認為合同負債或其他非流動資產。

(6) 於合營企業及聯營企業的權益的減值

根據本集團的會計政策，本集團每年測試於合營企業及聯營企業的權益是否已發生任何減值。將全部投資的賬面值(包括商譽)作為單獨資產，並通過比較可收回金額(使用價值與公允價值減出售成本兩者之較高者)與賬面值之間的差異進行減值測試。使用價值的計算方法須運用估計及判斷，其中包括估計未來現金流量、釐定適用折現率、估計匯率、估計未來行業趨勢及市況以及作出其他假設。該等估計及假設的變動可影響可收回金額的釐定。

(7) 存貨減值虧損

本集團管理層於各報告期末檢討存貨的賬齡，並就不再適合使用或在市場銷售的已認定陳舊及滯銷存貨項目作出撥備。管理層估計該等項目的可變現淨值，主要依據最新發票價格及當前市況。本集團於各年末就逐件產品進行存貨檢討，並就陳舊項目作出撥備。倘實際未來現金流量低於預期水準，則或會產生重大減值虧損。

VI. 會計政策、會計估計變更和前期差錯更正

1. 會計政策變更及影響

財政部於2017年度修訂了《企業會計準則第14號—收入》、《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號—金融資產轉移》、《企業會計準則第24號—套期會計》及《企業會計準則第37號—金融工具列報》，上述修訂後的準則均自2018年1月1日起施行。

財政部於2018年6月15日發佈了《財政部關於修訂印發2018年度一般企業財務報表格式的通知》(財會[2018]15號)，執行企業會計準則的企業應按照《企業會計準則》和該通知要求編製2018年度及以後期間的財務報表。

本集團已按要求執行上述相關會計準則修訂和財會[2018]15號，但並未對本集團截至2018年6月30日止六個月的經營業績和財務狀況造成重大影響。

VI. 會計政策、會計估計變更和前期差錯更正(續)

1. 會計政策變更及影響(續)

上述會計準則的相關修訂和財會[2018]15號文的發佈，對2018年1月1日本集團合併資產負債表及本公司資產負債表各項目的影響匯總如下：

合併資產負債表項目	會計政策 變更前	新收入 準則影響	新金融工具 準則影響	財務報表 列報 調整影響	會計政策 變更後
	2017年 12月31日 餘額				2018年 1月1日 餘額
資產：					
應收票據	1,666	-	-	(1,666)	-
應收賬款	301,232	-	-	(301,232)	-
應收票據及應收賬款	-	-	-	302,898	302,898
應收利息	421	-	-	(421)	-
其他應收款	172,947	-	-	421	173,368
可供出售金融資產	160,896	-	(160,896)	-	-
其他權益工具投資	-	-	160,896	-	160,896
負債：					
應付票據	31,970	-	-	(31,970)	-
應付賬款	30,109	-	-	(30,109)	-
應付票據及應付賬款	-	-	-	62,079	62,079
預收款項	30,067	(30,067)	-	-	-
合同負債	-	31,143	-	-	31,143
其他流動負債	1,076	(1,076)	-	-	-
股東權益：					
其他綜合收益	(1)	-	(4,921)	-	(4,922)
未分配利潤	(121,797)	-	(4,921)	-	(116,876)

VI. 會計政策、會計估計變更和前期差錯更正(續)

1. 會計政策變更及影響(續)

本公司資產負債表項目	會計政策 變更前	新收入 準則影響	新金融工具 準則影響	財務報表 列報 調整影響	會計政策 變更後
	2017年 12月31日 餘額				2018年 1月1日 餘額
資產：					
應收賬款	165,167	-	-	(165,167)	-
應收票據及應收賬款	-	-	-	165,167	165,167
應收利息	343	-	-	(343)	-
其他應收款	146,809	-	-	343	147,152
可供出售金融資產	112,638	-	(112,638)	-	-
其他權益工具投資	-	-	112,638	-	112,638
負債：					
應付賬款	6,945	-	-	(6,945)	-
應付票據及應付賬款	-	-	-	6,945	6,945
預收款項	18,948	(18,948)	-	-	-
合同負債	-	20,024	-	-	20,024
其他流動負債	1,076	(1,076)	-	-	-

VI. 會計政策、會計估計變更和前期差錯更正(續)

1. 會計政策變更及影響(續)

上述相關會計準則的修訂和財會[2018]15號文的發佈，對2017年半年度本集團的合併利潤表和本公司利潤表各項目影響列示如下：

合併利潤表項目	調整前金額	調整金額	調整後金額
資產減值損失	7,546	(7,051)	495
信用減值損失	-	7,051	7,051
合計	7,546	-	7,546

本公司利潤表項目	調整前金額	調整金額	調整後金額
資產減值損失	4,777	(4,777)	-
信用減值損失	-	4,777	4,777
合計	4,777	-	4,777

2. 會計估計變更及影響

本集團本期無會計估計變更。

3. 前期差錯更正和影響

本集團本期無前期差錯更正。

VII. 稅項**1. 主要稅種及稅率**

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	按 17%、16%、11%、10%、6% 計算增值稅銷項稅額，按銷項稅額扣除允許抵扣的進項稅額後的差額計提並繳納	17%、16%、11%、10%、6%
文化事業建設費	應稅廣告收入	3%
城市維護建設稅	應繳流轉稅額	7%
教育費附加	應繳流轉稅額	3%
地方教育費附加	應繳流轉稅額	2%
企業所得稅	應納稅額	25%

註：根據《財政部、稅務總局關於調整增值稅稅率的通知》(財稅[2018]32號)規定，自二零一八年五月一日起，納稅人發生增值稅應稅銷售行為或者進口貨物，原適用 17% 和 11% 稅率的，稅率分別調整為 16%、10%。

2. 重要稅收優惠及批文

根據《北京市財政局、北京市國家稅務局、北京市地方稅務局、中國共產黨北京市委員會宣傳部轉發財政部、國家稅務總局、中宣部關於繼續實施文化體制改革中經營性文化事業單位轉制為企業若干稅收政策的通知》(京財稅[2014]2907號)，本公司自二零一四年一月一日至二零一八年十二月三十一日豁免繳納企業所得稅。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋

1. 應收票據及應收賬款

項目	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
應收票據	1,853	1,666
應收賬款	415,758	415,870
減：壞賬準備	126,747	114,638
應收賬款淨額	289,011	301,232
應收票據及應收賬款淨額	290,864	302,898

應收賬款按發票日期(已扣除壞賬準備)的賬齡分析如下：

項目	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
0-90天	48,192	71,154
91-180天	12,165	18,686
181-365天	45,532	34,889
1-2年	62,801	57,625
2年以上	120,321	118,878
合計	289,011	301,232

本集團一般授予客戶(包括關聯人士，但不包括若干分類廣告的廣告代理)由發票日期起為期一周至三個月的信用期。

於二零一八年六月三十日，應收賬款金額前五名單位佔應收賬款總額的42.02%。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 預付款項

項目	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
預付賬款	19,001	8,886
減：壞賬準備	-	-
預付賬款淨額	19,001	8,886

預付賬款賬齡分析如下：

項目	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
1年以內	17,108	6,514
1-2年	1,604	1,885
2-3年	267	487
3年以上	22	-
合計	19,001	8,886

於二零一八年六月三十日，預付賬款金額前五名單位佔預付賬款總額的73.41%。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 其他應收款

項目	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
應收利息	267	421
其他應收款項	298,050	210,448
減：壞賬準備	192,780	37,501
其他應收款淨額	105,537	173,368

(1) 其他應收款項(已扣除壞賬準備)的賬齡分析如下：

項目	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
1年以內	94,187	22,194
1-2年	6,465	109,740
2-3年	2,571	26,382
3年以上	2,047	14,631
合計	105,270	172,947

(2) 其他應收款項按性質分類

款項性質	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
股權轉讓款(註1)	72,320	72,320
關聯方往來款	78,247	6,225
押金及保證金	4,552	5,808
外部單位往來(註2)	135,018	122,556
備用金	7,606	3,240
其他	307	299
合計	298,050	210,448

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 其他應收款(續)

(2) 其他應收款項按性質分類(續)

註1：上述股權轉讓款指應收北京終端廣告傳媒有限責任公司款項人民幣72,320千元。於2018年6月30日，已全額計提減值準備。

註2：上述外部單位往來包括應收北青航媒科技傳媒有限公司款項人民幣116,903千元。於2018年6月30日，已全額計提減值準備。

(3) 於二零一八年六月三十日，其他應收款項金額前五名單位佔其他應收款項總額的89.94%。

4. 其他流動資產

項目	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
影視投資款(註)	12,880	12,880
待抵扣增值稅	25,427	24,280
預繳所得稅	180	-
其他	8,700	5,136
合計	47,187	42,296

註：於二零一八年六月三十日，影視投資包括：

本公司與北京森林影畫文化傳媒有限公司簽訂按照投資比例收益的影視劇投資協定，本公司投資人民幣12,040千元(佔全劇總投資比例20%)用於拍攝電視劇《巨浪》，本公司將根據「收益結算報告」按照投資比例享受相應收益，本公司不參與該影視劇的具體經營。截至二零一八年六月三十日，本公司已收回該劇發行收入人民幣8,960千元，對該劇的投資款結餘金額為人民幣3,080千元。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 其他流動資產(續)

註：(續)

本公司與四川八駿聯盟影視文化傳播有限公司簽訂固定收益投資協定並由四川融投資產管理有限公司為本公司收益提供連責任帶擔保，北青傳媒投資人民幣5,000千元用於拍攝電視劇《天下糧田》，北青傳媒不參與該影視劇的具體經營，不承擔相應的風險及損失同時也不參與該劇其他收益的任何分配。截至二零一八年六月三十日，本公司對該劇的投資款結餘金額為人民幣5,000千元。

本公司與北京森林影畫文化傳媒有限公司簽訂按照投資比例收益的影視劇投資協定，本公司投資人民幣1,800千元(佔全劇總投資比例15%)用於拍攝網絡劇《網紅製造》，本公司將根據「收益結算報告」按照投資比例享受相應收益，本公司不參與該影視劇的具體經營。截至二零一八年六月三十日，本公司對該劇的投資款結餘金額為人民幣1,800千元。

本公司與北京鯨魚映射文化傳播有限公司簽訂按照投資比例收益的影視劇投資協定，本公司投資人民幣3,000千元(佔全劇總投資比例10%)用於拍攝網絡劇《素手遮天》，本公司將根據「收益結算報告」按照投資比例享受相應收益，本公司不參與該影視劇的具體經營，截至二零一八年六月三十日，本公司對該劇的投資款結餘金額為人民幣3,000千元。

5. 長期股權投資

(1) 長期股權投資的種類

種類	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
聯營公司投資－按權益法核算	27,801	35,544
減：聯營公司投資減值準備	948	948
合計	26,853	34,596

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 長期股權投資(續)

(1) 長期股權投資的種類(續)

被投資單位	本期增減變動									於	
	於二零一八年 一月一日 餘額	追加投資	減少投資	權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益 變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提減值 準備	其他	於 二零一八年 六月三十日 餘額	於 二零一八年 六月三十日 減值準備 餘額
北京休閒時尚廣告有限公司 (休閒時尚)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京北青盛大汽車裝飾服務 有限公司(盛大汽車)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京北盛聯合保險代理 有限責任公司(北盛聯合)	1,194	-	-	23	-	-	-	-	-	1,217	-
北京北青時代資訊顧問有限 公司(北青時代)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京北青鼎力傳媒廣告 有限公司(北青鼎力)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
河北聚精采電子商務股份 有限公司(河北聚精采)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京國際廣告傳媒有限公司 (國際廣告)	30,439	-	-	(7,772)	31	-	-	-	-	22,698	-
重慶鏗濤網絡科技有限公司 (重慶鏗濤)	948	-	-	-	-	-	-	-	-	948	948
北京上游網絡科技有限公司 (上游網絡)	2,963	-	-	(25)	-	-	-	-	-	2,938	-
合計	35,544	-	-	(7,774)	31	-	-	-	-	27,801	948

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 長期股權投資(續)

(2) 於聯營公司投資

項目	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
非上市投資，按成本	78,606	78,606
分佔收購後盈利	(50,805)	(43,031)
分佔聯營公司其他綜合收益	-	(31)
計提減值準備	(948)	(948)
合計	26,853	34,596

於二零一八年六月三十日，本集團聯營公司的詳情參見本附註「X. 在其他主體中權益的披露」所述內容。

6. 其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

項目	於二零一八年六月三十日			於二零一七年十二月三十一日		
	賬面餘額	公允價值變動	賬面價值	賬面餘額	公允價值變動	賬面價值
指定為按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具	160,965	(5,069)	155,896	165,965	(5,069)	160,896
合計	160,965	(5,069)	155,896	165,965	(5,069)	160,896

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他權益工具投資(續)

(2) 其他權益工具投資的分析如下：

種類	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
非上市股權投資·中國	155,896	160,896
合計	155,896	160,896

(3) 按公允價值計量的其他權益工具投資

被投資單位	於二零一八年 一月一日	賬面餘額		於二零一八年 六月三十日
		本期增加	本期減少	
蘇州華映文化產業投資企業	3,078	-	-	3,078
北京科印傳媒文化股份有限公司	6,560	-	-	6,560
北洋出版傳媒股份有限公司	103,000	-	-	103,000
北京歌華陽光廣告有限公司	3,000	-	-	3,000
北京青年報網際傳播技術有限公司	500	-	-	500
富林特油墨(北京)有限公司	2,069	-	-	2,069
北京潤信鼎泰投資中心(有限合夥)	42,758	-	-	42,758
北京三維投資基金管理有限公司(註)	5,000	-	5,000	-
合計	165,965	-	5,000	160,965

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他權益工具投資(續)

(3) 按公允價值計量的其他權益工具投資(續)

被投資單位	公允價值變動		於二零一八年 六月三十日	持股比例 (%)	截至
	於二零一八年 一月一日	本期增加			本期減少
蘇州華映文化產業投資企業 (有限合夥)	-	-	-	2.25	-
北京科印傳媒文化股份有限公司	-	-	-	16.00	-
北洋出版傳媒股份有限公司	-	-	-	2.43	-
北京歌華陽光廣告有限公司	3,000	-	3,000	30.00	-
北京青年報網際傳播技術 有限公司	-	-	-	5.00	-
富林特油墨(北京)有限公司	2,069	-	2,069	5.00	-
北京潤信鼎泰投資中心(有限合夥)	-	-	-	11.62	-
北京三維投資基金管理有限公司(註)	-	-	-	-	-
合計	5,069	-	5,069	-	-

註：於二零一八年六月三十日，北青傳媒之子公司北青龍騰持有的北京三維投資基金管理有限公司投資已處置。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 固定資產

於截至二零一八年六月三十日止六個月，本集團固定資產增加人民幣427千元(二零一七年同期：人民幣457千元)。

於截至二零一八年六月三十日止六個月，本集團出售固定資產的賬面淨值為人民幣2,574千元(二零一七年同期：人民幣284千元)，導致出售固定資產淨收益為人民幣41千元(二零一七年同期：淨損失人民幣132千元)。

於截至二零一八年六月三十日止六個月，確認在利潤表內固定資產折舊為人民幣1,144千元(二零一七年同期：人民幣1,640千元)。

8. 無形資產

於截至二零一八年六月三十日止六個月，本集團無形資產增加人民幣0千元(二零一七年同期：增加人民幣18千元)。

於截至二零一八年六月三十日止六個月，確認在利潤表內無形資產攤銷為人民幣756千元(二零一七年同期：人民幣781千元)。

9. 商譽

項目	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
收購北青茜茜產生的商譽	47,377	47,377
減：減值準備	47,377	16,947
合計	-	30,430

考慮到紙媒市場當前和未來持續受到網路新媒體蓬勃發展的影響，整體競爭力下降等原因，本公司董事會和管理層決定對北青茜茜商譽剩餘的部分進行全額計提減值準備。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 其他非流動資產

項目	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
影視項目預付款(註)	28,990	28,990
合計	28,990	28,990

註：影視項目預付款系本公司參與影視業務《東方球王》及《破冰》的項目預付款，預期結算周期超過一年。本公司與前門(北京)文化藝術有限公司(大前門文化公司)簽訂協議，合作拍攝電視劇《東方球王》；本公司與北京森林影畫文化傳媒有限公司簽訂協定，合作拍攝電視劇《破冰》。於二零一八年六月三十日，《東方球王》、《破冰》的預付款結餘分別為人民幣人民幣24,000千元、人民幣4,990千元。

11. 資產減值準備明細表

項目	於二零一八年 一月一日	本期增加		本期減少		於二零一八年 六月三十日
		計提	其他轉入	轉回	其他轉出	
壞賬減值準備	152,139	167,388	-	-	-	319,527
存貨減值準備	238	-	-	-	-	238
聯營公司投資減值準備	948	-	-	-	-	948
商譽減值準備	16,947	30,430	-	-	-	47,377
合計	170,272	197,818	-	-	-	368,090

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 應付票據及應付賬款

項目	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
應付票據	28,825	31,970
應付賬款	19,551	30,109
合計	48,376	62,079

於二零一八年六月三十日，應付賬款按發票日期的賬齡分析如下：

項目	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
0-90天	10,621	16,599
91-180天	1,253	1,678
181-365天	1,737	3,804
1年以上	5,940	8,028
合計	19,551	30,109

購買貨品的平均信貸期為30至90日。本集團訂有財務風險管理政策，確保所有應付款項於信貸期內支付。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 其他應付款

款項性質	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
往來款	42,904	39,840
保證金及押金	6,183	7,386
代收代付款	305	1,020
其他	528	1,883
合計	49,920	50,129

14. 長期借款

(1) 借款分類

借款類別	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
保證借款	10,967	30,000
減：一年內到期的部份	-	-
合計	10,967	30,000

本公司之子公司北青戶外於二零一七年五月二十七日與華夏銀行股份有限公司北京首體支行簽訂流動資金借款合同，合同約定華夏銀行股份有限公司北京首體支行提供人民幣30,000千元借款用於北青戶外補充流動資金，期限不超過3年(二零一七年五月二十七日至二零二零年五月二十七日)，北青戶外按照三年期基準利率上浮20%的貸款利率支付利息；同時約定由北青傳媒股份有限公司提供保證擔保，於二零一八年六月三十日，北青戶外已提前償還借款人民幣19,033千元，借款餘額人民幣10,967千元。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 長期借款(續)

(2) 長期借款到期日分析

到期日	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
1至2年	10,967	-
2至5年	-	30,000
合計	10,967	30,000

15. 其他綜合收益

項目	於二零一八年 一月一日	本年所得 稅前發生額	減：		於二零一八年 六月三十日
			前期計入 其他綜合 收益當期 轉入損益	減： 所得稅 費用	
一、以後不能重分類 進損益的其他 綜合收益	(4,921)	-	-	-	(4,921)
其中：其他權益工具 投資公允價值	(4,921)	-	-	-	(4,921)
二、以後將重分類進損益的 其他綜合收益	(1)	40	-	-	36
其中：權益法核算 的在被投資 單位以後將 重分類進損益 的其他綜合收益 中所享有的份額	(31)	31	-	-	31
其中：外幣財務報表 折算差額	30	9	-	-	5
其他綜合收益合計	(4,922)	40	-	-	36

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 營業總收入、營業成本

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年	二零一七年
主營業務收入	143,597	189,213
其他業務收入	19,040	8,712
營業總收入合計	162,637	197,925
主營業務成本	144,920	179,818
其他業務成本	5,702	3,518
營業成本合計	150,622	183,336
毛利	12,015	14,589

營業總收入(本集團的營業額)指本期本集團向外界客戶銷售廣告版面、商品和提供服務已收取及應收取的款項淨額減去本期商業折扣。

(1) 主營業務—按業務分類

項目	截至六月三十日止六個月			
	二零一八年		二零一七年	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
廣告	40,362	43,602	82,527	75,429
印刷	4,102	3,452	6,211	5,292
印刷相關物料貿易	88,739	81,363	84,191	77,434
發行	429	1,350	996	1,359
其他	9,965	15,153	15,288	20,304
合計	143,597	144,920	189,213	179,818

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 營業總收入、營業成本(續)

(2) 前五名客戶的營業收入合計金額人民幣41,461千元，佔截至二零一八年六月三十日止六個月主營業務收入的比例為28.87%。

(3) 其他業務收入中房租收入為人民幣5,149千元。

17. 税金及附加

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年	二零一七年
文化事業建設費	1,601	2,080
城建稅	88	157
教育費附加	38	67
地方教育費附加	25	45
房產稅	1,105	679
其他	124	175
合計	2,981	3,203

18. 財務費用

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年	二零一七年
利息支出—須於五年內全數償還的銀行借款	446	251
減：利息收入	1,328	1,469
加：匯兌損失(收益)	1	(7)
加：其他支出	87	81
合計	(794)	(1,144)

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 資產減值損失

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年	二零一七年
聯營公司投資減值準備	-	474
存貨減值準備	-	21
商譽減值準備(註)	30,430	-
合計	30,430	495

註： 商譽減值準備指對收購北青茜茜的商譽計提減值準備人民幣 30,430 千元。

20. 信用減值損失

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年	二零一七年
壞賬準備(註)	167,388	7,051
合計	167,388	7,051

註： 本期信用減值損失中包括計提北青航媒科技傳媒有限公司其他應收款項壞賬準備人民幣 89,430 千元、計提北京終端廣告傳媒有限責任公司其他應收款項壞賬準備人民幣 65,088 千元。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 投資收益

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年	二零一七年
應佔聯營公司利潤	(7,774)	(1,116)
其他投資收益：		
處置聯營公司股權收益	-	100
其他投資收益	364	(22,024)
其他投資收益小計	364	(21,924)
合計	(7,410)	(23,040)

22. 公允價值變動損益

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年	二零一七年
投資性房地產公允價值變動的收益	125	25,864
合計	125	25,864

23. 營業外收入

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年	二零一七年
賠償利得	25	3
其他	5	78
合計	30	81

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

24. 營業外支出

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年	二零一七年
固定資產報廢損失	-	184
對外捐贈	-	500
賠償款及滯納金罰款支出	764	6
其他	57	33
合計	821	723

25. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年	二零一七年
當年所得稅費用	1,297	225
遞延所得稅費用	(125)	3,599
合計	1,172	3,824

(2) 當期所得稅費用

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年	二零一七年
當年所得稅—中國	765	511
以前年度少計—中國	532	(286)
合計	1,297	225

本集團本期間無須計提香港利得稅，因為本集團沒有獲得源自香港的利潤。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 股息

董事不建議派付二零一八年六月三十日止六個月之中期股息(二零一七年：無)。

27. 現金及現金等價物

項目	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
銀行存款及現金	221,086	363,820
減：到期日超過三個月的銀行存款	31,738	31,488
減：使用受限制的銀行存款	6,107	6,720
期末現金和現金等價物餘額	183,241	325,612

28. 重要非現金交易

於期內，若干廣告客戶透過轉讓公允價值為人民幣150千元的存貨而結清其應付本集團總計約為人民幣150千元的債務。

IX. 合併範圍的變化

1. 企業合併

本集團本期無因企業合併導致的合併範圍變化。

2. 處置子公司

本集團本期無因處置子公司導致的合併範圍變化。

3. 其他原因的合併範圍變動

本集團本期無因其他原因導致的合併範圍變化。

X. 在其他主體中權益的披露

1. 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本金	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
北京青年報現代物流有限公司	中國，北京	中國，北京	物流倉儲	30,000	92.84	-	設立
北青善善廣告(北京)有限公司	中國，北京	中國，北京	廣告服務	80,000	84.69	-	非同一控制下企業合併
北京北青戶外廣告有限公司	中國，北京	中國，北京	廣告服務	10,000	100.00	-	同一控制下企業合併
北青網絡文化傳媒有限公司	中國，北京	中國，北京	廣告服務	51,000	100.00	-	設立
北青龍騰投資管理(北京)有限公司	中國，北京	中國，北京	投資管理	50,000	80.84	-	設立
重慶青春傳媒有限責任公司	中國，重慶	中國，重慶	報刊發行、廣告服務	30,000	60.00	-	設立
北京青遊信息技術有限公司	中國，北京	中國，北京	技術服務、遊戲開發	30,000	100.00	-	設立
北青社區傳媒科技(北京)股份有限公司	中國，北京	中國，北京	廣告服務	30,025	52.661	-	設立
CHONG QING YOUTH (AMERICA) LLC	美國，加州	美國，加州	旅遊出租	8,800	-	60.00	設立
北青社區旅遊(北京)有限公司	中國，重慶	中國，重慶	旅遊服務	300	-	52.661	設立
北京北青社區商貿有限公司	中國，北京	中國，北京	商貿	100	-	52.661	設立

X. 在其他主體中權益的披露(續)**1. 在子公司中的權益(續)****(2) 重要的非全資子公司**

子公司名稱	於二零一八年			於二零一八年	
	少數股東 持股比例(%)	於二零一八年 一月一日 少數股東 權益餘額	本期歸屬 於少數股東 的損益	本期歸屬於 少數股東的 其他綜合收益	於二零一八年 六月三十日 少數股東 權益餘額
北京青年報現代物流有限公司	7.16	5,299	73	-	5,429
北青茜茜廣告(北京)有限公司	15.31	13,661	(441)	-	11,898
北青龍騰投資管理(北京)有限公司	19.16	2,081	(122)	-	1,943
重慶青春傳媒有限責任公司	40.00	4,154	(476)	4	3,114
北青社區傳媒科技(北京)股份有限公司	47.339	13,345	(4,006)	-	32,358

(3) 重要非全資子公司的主要財務資訊

子公司名稱	於二零一八年六月三十日						於二零一七年十二月三十一日					
	流動 資產	非流動 資產	資產 合計	流動 負債	非流動 負債	負債 合計	流動 資產	非流動 資產	資產 合計	流動 負債	非流動 負債	負債 合計
	北京青年報現代物流有限公司	224,024	4,463	228,487	152,639	-	152,639	143,452	4,435	147,887	73,058	-
北青茜茜廣告(北京)有限公司	42,259	101	42,360	12,039	-	12,039	46,160	104	46,264	13,061	-	13,061
北青龍騰投資管理(北京)有限公司	14,292	9	14,301	8,120	-	8,120	9,922	5,009	14,931	8,115	-	8,115
重慶青春傳媒有限責任公司	5,885	10,376	16,261	8,475	-	8,475	4,322	10,398	14,720	5,755	-	5,755
北青社區傳媒科技(北京)股份有限公司	68,686	17,660	86,346	17,995	-	17,995	77,284	17,796	95,080	18,266	-	18,266

X. 在其他主體中權益的披露 (續)

1. 在子公司中的權益 (續)

(3) 重要非全資子公司的主要財務資訊 (續)

子公司名稱	截至二零一八年六月三十日止六個月				截至二零一七年六月三十日止六個月			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動淨現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動淨現金流量
北京青年報現代物流有限公司	110,206	1,020	1,020	15,817	110,455	1,424	1,424	(10,059)
北青吉普廣告(北京)有限公司	6,833	(2,882)	(2,882)	606	8,081	(4,730)	(4,730)	(134)
北青龍騰投資管理(北京)有限公司	-	(635)	(635)	(6)	-	-	-	-
重慶青春傳媒有限責任公司	4,202	(1,189)	(1,180)	(655)	3,473	(1,925)	(1,945)	(952)
北青社區傳媒科技(北京)股份有限公司	18,750	(8,463)	(8,463)	(6,551)	21,482	(11,724)	(11,724)	(10,957)

2. 在聯營企業中的權益

(1) 聯營企業構成

聯營企業名稱	註冊地	主要經營地	業務性質	持股比例(%)		表決權比例(%)	業務架構形式
				直接	間接		
北京休閒時尚廣告有限公司	北京	北京	設計、製作、代理發佈廣告	49.00	-	49.00	有限責任公司
北京北青盛大汽車裝飾服務有限公司	北京	北京	提供汽車裝飾服務、市場調查、行銷策劃	20.00	-	20.00	有限責任公司
北京北青聯合保險代理有限公司	北京	北京	提供汽車保險代理服務	20.00	-	20.00	有限責任公司
北京北青時代資訊顧問有限公司	北京	北京	經濟資訊諮詢、組織文化交流活動	30.00	-	30.00	有限責任公司

X. 在其他主體中權益的披露(續)

2. 在聯營企業中的權益(續)

(1) 聯營企業構成(續)

聯營企業名稱	註冊地	主要經營地	業務性質	持股比例(%)		表決權比例 (%)	業務架構形式
				直接	間接		
北京北青鼎力傳媒廣告有限公司	北京	北京	設計、製作、代理及發佈廣告	41.60	-	41.60	有限責任公司
河北聚精采電子商務股份有限公司	石家莊	北京	初級農產品等商品銷售	44.50	-	44.50	有限責任公司
重慶搜漾網絡科技有限公司	重慶	重慶	網絡電子商務	-	35.00	35.00	有限責任公司
北京上游網絡科技有限公司	北京	北京	網絡電子商務	-	30.00	30.00	有限責任公司
北京國際廣告傳媒集團有限公司	北京	北京	設計、製作、代理發佈廣告	18.00	-	18.00	有限責任公司

本集團對聯營企業投資的會計處理方法為權益法。

重慶搜漾網絡科技有限公司為北青傳媒之附屬公司重慶青春傳媒有限責任公司持股35%的聯營公司。

北京上游網絡科技有限公司為北青傳媒之附屬公司北青社區傳媒科技(北京)股份有限公司持股30%的聯營公司。

X. 在其他主體中權益的披露 (續)

2. 在聯營企業中的權益 (續)

(2) 聯營企業的主要財務資訊

項目	於二零一八年 六月三十日/ 截至二零一八年 六月三十日 止六個月	於二零一七年 十二月三十一日/ 截至二零一七年 六月三十日 止六個月
聯營企業：		
投資賬面價值合計	26,853	34,596
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	(7,774)	(1,116)
— 其他綜合收益	31	-
— 綜合收益總額	(7,743)	(1,116)

X. 在其他主體中權益的披露 (續)**2. 在聯營企業中的權益 (續)****(3) 聯營企業發生的超額虧損**

聯營企業名稱	於二零一八年 一月一日 累積未確認的 以前年度損失	本期未確認 的損失(或本期 分享的淨利潤)	於二零一八年 六月三十日 累積未確認的損失
北京休閒時尚廣告有限公司	(4,578)	(92)	(4,670)
北京北青盛大汽車裝飾服務有限公司	(828)	(305)	(1,133)
北京北青鼎力傳媒廣告有限公司	(12,610)	(3)	(12,613)
河北聚精采電子商務股份有限公司	(699)	(28)	(727)
北京北青時代資訊顧問有限公司	(41)	(18)	(59)
合計	(18,756)	(446)	(19,202)

(4) 與聯營企業投資相關的未確認承諾

無

(5) 與聯營企業投資相關的或有負債

無

XI. 公允價值的披露

1. 期末以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次

項目	於二零一八年六月三十日公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
持續的公允價值計量				
其他權益工具投資—指定為按公允價值計量 且其變動計入其他綜合收益的權益工具	-	-	155,896	155,896
投資性房地產—出租的建築物	-	157,035	-	157,035
持續以公允價值計量的資產總額	-	157,035	155,896	312,931

本集團投資性房地產於二零一八年六月三十日的公允價值乃經參考在相同地點及狀況下類似房地產的近期市價而達致。

XII. 關聯方及關聯交易**1. 關聯方關係**

與本集團本期有發生交易的關聯方如下：

關聯關係類型	關聯方名稱
母公司和最終控制方	北京青年報社
北京青年報社之子公司	北青國際投資顧問(北京)有限公司
北京青年報社之子公司	北京北青廣告有限公司
北京青年報社之子公司	北京青年雜誌社
北京青年報社之子公司	法制晚報社
北京青年報社之子公司	北京科技報社
北京青年報社之子公司	北青教育傳媒有限公司
北京青年報社之子公司	北京青年週末傳媒有限公司
北京青年報社之子公司	北京北青文化藝術公司
北京青年報社之子公司	北京中國網球公開賽體育推廣公司
北京青年報社之子公司	北京青年報網際傳播技術有限公司
北京青年報社之子公司	北京法晚教育諮詢有限公司
本公司之聯營公司	北京國際廣告傳媒集團有限公司
本公司之聯營公司	北京北青鼎力傳媒廣告有限公司
本公司之聯營公司	北京休閒時尚廣告有限公司
本公司之聯營公司	北京北盛聯合保險代理有限責任公司
本公司之聯營公司	北京北青盛大汽車裝飾服務有限公司
本公司之聯營公司	河北聚精采電子商務股份有限公司
本公司之聯營公司	北京北青時代資訊顧問有限公司
本公司之聯營公司	重慶搜漾網絡科技有限公司
本公司之聯營公司	北京上游網絡科技有限公司
本公司之聯營公司	北京上游國際旅行社有限公司
其他關聯方	上海第一財經報業有限公司(註1)
其他關聯方	重慶青春實業有限公司(註2)
其他關聯方	重慶青年報社
其他關聯方	韓國中央 M&B 出版集團
其他關聯方	小紅帽發行股份有限公司
其他關聯方	北京小紅帽物流有限責任公司

註1：上海第一財經報業有限公司是北京青年報社之聯營公司。

註2：重慶青春實業有限公司是重慶傳媒的股東之一。

XII. 關聯方及關聯交易(續)

2. 母公司和最終控制方

(1) 母公司及最終控制方

母公司及最終控制方名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	組織機構代碼
北京青年報社	國有企業	北京	傳媒出版	汲傅排	MA008QJ53

本公司的母公司和最終控股公司北京青年報社是一家在中國成立的國有企業，主要經營出版發行《北京青年報》、《北京少年報》、《中學生時事報》、《今日北京》等。

(2) 母公司的註冊資本及其變化

母公司	於二零一八年 一月一日	本期增加	本期減少	於二零一八年 六月三十日
北京青年報社	22,439	-	-	22,439

(3) 母公司的所持股份或權益及其變化

母公司	持股金額		持股比例(%)	
	於二零一八年 六月三十日	於二零一八年 一月一日	於二零一八年 六月三十日	於二零一八年 一月一日
北京青年報社	124,840	124,840	63.27	63.27

XII. 關聯方及關聯交易 (續)

3. 關聯交易

(1) 購買商品／接受服務

截至六月三十日止六個月

關聯方	關聯交易定價原則	二零一八年	二零一七年
北京青年報社(註)	協議價	4,402	5,832
北京青年報社之子公司	協議價	774	-
其他關聯方	協議價	1,246	1,460
合計		6,422	7,292

註：根據本公司與北京青年報社於二零零四年十二月七日訂立的廣告版面經營權及選擇權認購協議，本公司同意於二零零四年十月一日至二零一三年九月三十日期內向北京青年報社支付16.5%的廣告收益。

(2) 銷售商品／提供服務

截至六月三十日止六個月

關聯方	關聯交易定價原則	二零一八年	二零一七年
北京青年報社	協議價	82	393
本公司之聯營公司	協議價	17	-
北京青年報社之子公司	協議價	5,805	6,399
其他關聯方	協議價	678	810
合計		6,582	7,602

XII. 關聯方及關聯交易(續)

3. 關聯交易(續)

(3) 出租情況(本集團作為出租方)

承租方名稱	租賃資產種類	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益 定價依據	本期確認的 租賃收益
北京青年報社	房屋	2016-1-1	2018-12-31	協議價	2,411

(4) 承租情況(本集團作為承租方)

出租方名稱	租賃資產種類	租賃起始日	租賃終止日	租賃費 定價依據	本期確認的 租賃費
北京青年報社	房屋	2016-1-1	2018-12-31	協議價	855
重慶青年報社	房屋	2016-4-22	2019-4-21	協議價	178

(5) 關鍵管理人員薪酬

截至六月三十日止六個月

項目	二零一八年	二零一七年
關鍵管理人員薪酬	1,411	2,360

(6) 關聯方擔保

截至二零一八年六月三十日止，北京青年報社及下屬子公司向錦州銀行股份有限公司北京分行授予北青物流最高額合計為人民幣60,000千元的銀行授信額度提供了擔保。擔保期間為二零一七年十一月二十二日至二零一八年十一月二十一日。於二零一八年六月三十日，已使用的銀行授信額度為人民幣1,420千元。

截至二零一八年六月三十日止，北京青年報社向盛京銀行股份有限公司北京石景山支行授予北青物流最高額合計為人民幣35,000千元的銀行授信額度提供了擔保。擔保期間為二零一七年九月二十七日至二零一八年九月二十六日。於二零一八年六月三十日，已使用的銀行授信額度為人民幣27,405千元。

XII. 關聯方及關聯交易(續)

4. 關聯方往來餘額

(1) 關聯方應收賬款

關聯方	於二零一八年 六月三十日		於二零一七年 十二月三十一日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
北京青年報社	2,679	-	-	-
本公司之聯營公司	36,315	31,342	34,668	31,342
北京青年報社之子公司	101,033	-	96,217	-
其他關聯方	416	-	242	-
合計	140,443	31,342	131,127	31,342

(2) 關聯方其他應收款

關聯方	於二零一八年 六月三十日		於二零一七年 十二月三十一日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
本公司之聯營公司	65,039	39	39	39
北京青年報社之子公司	12,473	-	6,186	-
其他關聯方	735	-	-	-
合計	78,247	39	6,225	39

(3) 關聯方應付賬款

關聯方	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
北京青年報社	1,045	5,496
北京青年報社之子公司	1,718	944
其他關聯方	842	2,189
合計	3,605	8,629

XII. 關聯方及關聯交易(續)

4. 關聯方往來餘額(續)

(4) 關聯方其他應付款

關聯方	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
北京青年報社	3,620	—
本公司之聯營公司	238	—
北京青年報社之子公司	536	988
其他關聯方	1,059	414
合計	5,453	1,402

XIII. 承諾事項

除了財務報表其他附註中已經披露的承諾事項外，本集團還有以下承諾事項：

1. 本集團作為承租人

於二零一八年六月三十日，本集團根據不可撤銷經營租賃所需於下列期間承擔的最低租賃付款如下：

期間	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
1年以內	6,690	6,048
1-2年	3,549	728
2-3年	1,827	—
3年以後	408	—
合計	12,474	6,776

XIII. 承諾事項 (續)**2. 本集團作為出租人**

於二零一八年六月三十日，本集團按以下日後最低租賃付款與租戶訂約：

期間	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
1年以內	8,403	8,318
1-2年	-	457
2-3年	-	-
3年以後	-	-
合計	8,403	8,775

3. 廣告牌使用權

於二零一八年六月三十日，本集團因取得戶外廣告設施使用權並於下列期間承擔的最低租賃付款如下：

期間	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
1年以內	6,533	10,914
1-2年	-	1,154
2-3年	-	-
合計	6,533	12,068

XIV. 資產負債表日後事項

本集團並無其他需要披露的重大資產負債表日後事項。

XV. 分部資料

分部間的轉移價格是參照市場價格而定，分部如下：

業務分部	主要經營內容
廣告：	銷售北京青年報社、北京頭條APP、重慶青年報社、北青社區報、《CéCi姐妹科學》雜誌所經營媒體或活動的廣告版面及戶外廣告。
印刷：	提供印刷服務。
印刷相關物料貿易：	銷售用於印刷的紙張、油墨、潤滑劑、菲林、預塗感光光版及橡膠版以及其他印刷相關物料。
發行：	主要發行由重慶青年報社出版的報章。

(1) 截至二零一八年六月三十日止六個月

項目	廣告	印刷	印刷相關 物料貿易	發行	未分配 金額及其他	抵消	合計
對外交易收入	40,362	4,102	88,739	429	29,005	-	162,637
分部間交易收入	1,734	6,032	11,291	-	1,160	(20,217)	-
營業收入	42,096	10,134	100,030	429	30,165	(20,217)	162,637
營業利潤(虧損)	(36,531)	106	1,996	(1,065)	(161,891)	(30,430)	(227,815)

XV. 分部資料 (續)**(2) 截至二零一七年六月三十日止六個月**

項目	廣告	印刷	印刷相關 物料貿易	未分配		抵消	合計
				發行	金額及其他		
對外交易收入	82,527	6,211	84,191	996	24,000	-	197,925
分部間交易收入	13,047	7,594	12,416	-	929	(33,986)	-
營業收入	95,574	13,805	96,607	996	24,929	(33,986)	197,925
營業利潤(虧損)	(39,522)	170	1,519	(1,123)	(2,833)	-	(41,789)

本集團的業務主要分佈在中國北京。

XVI. 其他重要事項**1. 租賃****(1) 以經營租賃出租的資產賬面值**

經營租賃租出資產類別	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
投資性房地產及固定資產	157,955	159,448
合計	157,955	159,448

XVII. 補充資料

1. 每股收益

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年	二零一七年
歸屬於本公司股東的半年淨利潤	(224,806)	(39,513)
已發行的普通股加權平均數(千股)	197,310	197,310
每股基本收益(人民幣元)	(1.14)	(0.20)

由於截至二零一七年及二零一八年六月三十日止六個月期間均無稀釋事項存在，因此基本每股收益與稀釋每股收益相同。

XVII. 補充資料 (續)

2. 本公司資產負債表 (未經審核)

單位：人民幣千元

項目	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
流動資產：		
貨幣資金	72,614	196,411
應收票據及應收賬款	157,164	165,167
預付款項	110,211	17,075
其他應收款	12,519	147,152
存貨	5,165	5,813
合同資產	-	-
其他流動資產	36,357	34,675
流動資產合計	394,030	566,293
非流動資產：		
長期股權投資	318,220	325,937
其他權益工具投資	112,638	112,638
投資性房地產	100,625	100,625
固定資產	4,136	4,335
無形資產	31,452	32,166
其他非流動資產	28,990	28,990
非流動資產合計	596,061	604,691
資產總計	990,091	1,170,984

XVII. 補充資料(續)

2. 本公司資產負債表(未經審核)(續)

單位：人民幣千元

項目	於二零一八年 六月三十日	於二零一七年 十二月三十一日
流動負債：		
應付票據及應付賬款	3,371	6,945
預收款項	-	-
合同負債	24,321	20,024
應付職工薪酬	3,722	4,501
應交稅費	613	1,205
其他應付款	36,833	36,649
流動負債合計	68,860	69,324
非流動負債：		
非流動負債合計	-	-
負債合計	68,860	69,324
股東權益：		
股本	197,310	197,310
資本公積	904,453	904,453
其他綜合收益	-	(31)
盈餘公積	130,931	130,931
未分配利潤	(311,463)	(131,003)
股東權益合計	921,231	1,101,660
負債和股東權益合計	990,091	1,170,984

XVII. 補充資料(續)

3. 本公司利潤表(未經審核)

單位：人民幣千元
截至六月三十日止六個月

項目	二零一八年	二零一七年
營業收入	36,070	51,505
營業總成本	209,020	68,238
營業成本	33,634	49,679
税金及附加	1,805	2,151
管理費用	10,597	12,791
財務費用	(811)	(1,160)
其中：利息費用	-	-
利息收入	823	1,169
資產減值損失	-	-
信用減值損失	163,795	4,777
加：投資收益	(7,512)	(22,929)
其中：對聯營企業的投資收益	(7,748)	(868)
公允價值變動收益	-	10,599
營業利潤	(180,462)	(29,063)
加：營業外收入	2	33
減：營業外支出	-	-
利潤總額	(180,460)	(29,030)
減：所得稅費用	-	-
淨利潤	(180,460)	(29,030)
其他綜合收益	31	-
綜合收益總額	(180,429)	(29,030)

XVII. 補充資料(續)

4. 本公司現金流量表(未經審核)

單位：人民幣千元
截至六月三十日止六個月

項目	二零一八年	二零一七年
一、 經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	16,146	64,658
收到的稅費返還	-	-
收到其他與經營活動有關的現金	1,799	1,309
經營活動現金流入小計	17,945	65,967
購買商品、接受勞務支付的現金	114,736	127,268
支付給職工以及為職工支付的現金	12,380	15,482
支付的各项稅費	1,805	2,882
支付其他與經營活動有關的現金	13,783	25,826
經營活動現金流出小計	142,704	171,458
經營活動產生的現金流量淨額	(124,759)	(105,491)
二、 投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	-	88,280
取得投資收益收到的現金	250	162
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額	-	-
處置子公司及其他營業單位 收到的現金淨額	-	-
收到其他與投資活動有關的現金	631	64,717
投資活動現金流入小計	881	153,159

XVII. 補充資料(續)

4. 本公司現金流量表(未經審核)(續)

單位：人民幣千元
截至六月三十日止六個月

項目	二零一八年	二零一七年
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產支付的現金	80	24
投資支付的現金	-	-
取得子公司及其他營業單位支付的 現金淨額	-	-
支付其他與投資活動有關的現金	-	23,000
投資活動現金流出小計	80	23,024
投資活動產生的現金流量淨額	801	130,135
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	-	-
取得借款所收到的現金	-	-
發行債券收到的現金	-	-
收到其他與籌資活動有關的現金	-	-
籌資活動現金流入小計	-	-
償還債務所支付的現金	-	-
分配股利、利潤或償付利息 所支付的現金	-	-
支付其他與籌資活動有關的現金	-	-
籌資活動現金流出小計	-	-
籌資活動產生的現金流量淨額	-	-
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	-	-
五、現金及現金等價物淨增加額	(123,958)	24,644
加：期初現金及現金等價物餘額	176,249	46,638
六、期末現金及現金等價物餘額	52,291	71,282

XVII. 補充資料(續)

5. 本公司股東權益變動表(未經審核)

單位：人民幣千元

項目	截至二零一八年六月三十日止六個月					股東權益 合計
	股本	資本公積	其他 綜合收益	盈餘公積	未分配 利潤	
於二零一八年一月一日餘額	197,310	904,453	(31)	130,931	(131,003)	1,101,660
淨利潤	-	-	-	-	(180,460)	(180,460)
其他綜合收益	-	-	31	-	-	31
對股東的分配	-	-	-	-	-	-
本期增減變動金額小計	-	-	31	-	(180,460)	(180,429)
於二零一八年六月三十日餘額	197,310	904,453	-	130,931	(311,463)	921,231

項目	截至二零一七年六月三十日止六個月				股東權益 合計
	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	
於二零一七年一月一日餘額	197,310	904,453	130,931	(68,699)	1,163,995
淨利潤	-	-	-	(29,030)	(29,030)
其他綜合收益	-	-	-	-	-
對股東的分配	-	-	-	-	-
本期增減變動金額小計	-	-	-	(29,030)	(29,030)
於二零一七年六月三十日餘額	197,310	904,453	130,931	(97,729)	1,134,965

註：根據中華人民共和國(「中國」)法規及本公司的公司章程，本集團各子公司每年須按中國公認會計原則所釐定之除稅後溢利的10%撥入法定盈餘公積，直至結餘達至註冊股本的50%。盈餘公積可用以抵消日後產生的任何虧損及增加股本。除用作減少虧損外，任何其他用途均不得使盈餘公積結餘低於註冊股本的25%。

XVII. 補充資料 (續)**6. 可分配儲備**

截至二零一八年六月三十日，本公司的未分配利潤為人民幣負311,463千元(二零一七年十二月三十一日：人民幣負131,003千元)，盈餘公積為人民幣130,931千元(二零一七年十二月三十一日：人民幣130,931千元)。根據本公司章程，經過股東大會批准盈餘公積可以用於彌補虧損。

XVIII. 財務報告批准

本財務報告由本公司董事會於二零一八年八月二十八日批准。

北青傳媒股份有限公司
二零一八年八月二十八日