



H股 股份代號：1000

# 2017 中期報告

北青傳媒股份有限公司

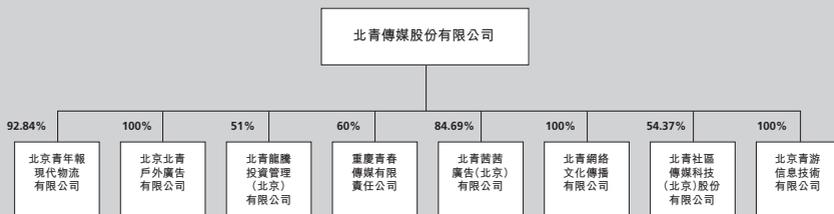
于中華人民共和國注冊成立之股份有限公司

公司簡介	2
公司資料	3
主席報告	5
管理層討論及分析	14
合併資產負債表	23
合併利潤表	25
合併現金流量表	26
合併所有者權益變動表	28
財務報表附註	29

## 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合交易所有限公司(「香港聯交所」)主板上市。

## 公司架構(於二零一七年六月三十日)



## 公司網站

[www.bjmedia.com.cn](http://www.bjmedia.com.cn)

## 股票資料

- 股份代號：1000
- 每手股數：500股
- 已發行股數(於二零一七年六月三十日)：197,310,000
- 市值(於二零一七年六月三十日)：7.8529 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

於二零一七年六月三十日

## 執行董事

張延平(主席)  
余海波(副主席,總裁)  
何筱娜(常務副總裁)  
楊文建(副總裁)<sup>註1</sup>  
彭亮(常務副總裁,財務總監)<sup>註2</sup>  
商達(副總裁)

## 非執行董事

臧福榮<sup>註1</sup>  
吳濱<sup>註1</sup>  
徐迅  
劉弘

## 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<sup>註3</sup>

## 薪酬委員會

崔恩卿(主席)  
陳冀  
武常岐

## 提名委員會

張延平(主席)  
陳冀  
武常岐

註：

- 經二零一七年六月三十日召開的本公司股東周年大會的批准，楊文建女士獲委任為本公司第六屆董事會執行董事，臧福榮女士及吳濱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二零一七年六月三十日之公告。

## 授權代表

張延平  
余海波

## 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

香港德輔道中161-167號香港貿易中心7樓

## 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)<sup>註4</sup>  
中國北京市海澱區知春路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. 於二零一七年三月三十一日，段鋼先生辭任本公司第六屆董事會執行董事及常務副總裁職位，經二零一七年三月三十一日召開的本公司第六屆董事會第七次會議的批准，彭亮先生獲委任為本公司常務副總裁。詳情參見本公司日期為二零一七年三月三十一日之公告。
3. 經二零一七年三月三十一日召開的本公司第六屆董事會第七次會議的批准，獨立非執行董事武常岐先生獲委任為第六屆董事會審計委員會成員，詳情參見本公司日期為二零一七年三月三十一日之公告。
4. 經二零一七年六月三十日召開的本公司股東周年大會的批准，聘用大信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司二零一七年度核數師，詳情參見本公司日期為二零一七年六月三十日之公告。



各位股東：

本人代表本集團呈奉本集團截至二零一七年六月三十日止六個月（「二零一七年上半年」）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，主要包括報紙雜誌版面廣告銷售及戶外路牌廣告銷售；(2)印刷，該業務營業額主要來自北京青年報現代物流有限公司（「北青物流」）安排印刷刊物的印刷收入；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。

### 集團業務回顧(續)

二零一七年上半年，本集團之營業總收入為人民幣197,925千元，較二零一六年同期下降4.96%（二零一六年同期為人民幣208,262千元）。歸屬於本公司股東之淨虧損為人民幣39,513千元（二零一六年同期歸屬於本公司股東之淨虧損為人民幣16,162千元）。

二零一七年上半年，宏觀經濟運行漸呈企穩態勢，網絡經濟高速發展，由此對平面媒體的影響愈為顯著，本公司業績也受到波及。二零一七年上半年本集團營業收入與上年同期相比下降幅度收窄，有明顯的觸底趨勢。二零一七年上半年，本集團廣告收入與上年同期相比下降人民幣8,909千元，附屬公司營業收入及業績小幅下降，本集團相關成本與上年同期相比無重大變化，本集團印刷成本及相關成本相對彈性較小，在成本無重大變化呈現剛性的情況下，廣告收入減少直接加大本集團業績下降。

二零一七年，本集團通過發展、豐富集團新媒體產品，調減原有產品，整合資源，形成合力，提高集團競爭力。

二零一七年上半年，本公司開發「北京頭條」App，重慶青春傳媒有限責任公司（「重慶傳媒」）開發「重慶頭條」App，搭建多元化新媒體平台；同時本公司於二零一七年上半年掛牌溢價出售北京零拾科技有限公司20%股權，回收資金人民幣2,100千元。本公司以上述舉措為契機，促進新老業務模式、新老產品的資源共享、互聯互通，互為宣傳、互為促進，最終增強本集團競爭力。

### 廣告業務

二零一七年上半年，本集團廣告收入為人民幣82,527千元，較上年同期下降9.74%（二零一六年同期為人民幣91,436千元）。

二零一七年上半年，廣告收入同比二零一六年上半年下降幅度收窄。

**集團業務回顧(續)****廣告業務(續)**

房地產廣告行業仍為本公司的主導廣告行業，汽車行業廣告投放量亦於本公司廣告投放總量中佔據重要地位。依據第三方提供的市場監測數據，二零一七年上半年，北京市房地產行業、汽車行業於北京都市報平面媒體的廣告投放總量對比上年同期均有一定程度的下降，由此連帶影響本公司房地產行業、汽車行業廣告收入與上年同期相比也有所下降。

此外，從第三方提供的市場監測數據來看，本公司其他如金融保險和化妝衛生用品等行業的廣告投放量於北京都市報平面媒體的市場中均居於行業前列。

二零一七年上半年，本公司廣告收入總體下滑趨於減緩，部分行業止跌，金融、體育、3C、食品等行業呈現上升的趨勢。

面對形勢的變化，本集團積極應對，實施兩大策略：

- 一、以新產品開發為契機，整合新老業務。
- 二、以多元化多層次營銷策略為抓手，促進新老業務、新老產品的融合。

**1、發展、豐富產品結構，整合集團整體資源****開發「北京頭條」App**

二零一七年上半年，針對北京用戶的需求，本公司設計和開發「北京頭條」App，截至二零一七年六月，「北京頭條」App已完成客戶端的上線與2.0版本迭代工作。

在功能方面，「北京頭條」App已具備圖文資訊閱讀、智能資訊分發推薦、視頻直播和UGC社交互動等主流功能，並接入了豐富的北京市同城服務端口，在同城便民、車友服務、健康管理、求職招聘、學習提升、票務購買等多個同城生活領域，與大流量客戶端展開良好合作，為用戶提供一站式快捷便利服務。

**集團業務回顧(續)****廣告業務(續)****1、發展、豐富產品結構，整合集團整體資源(續)****開發「北京頭條」App(續)**

在內容運營方面，「北京頭條」App已形成集團自有優質內容源+本地合作優質內容源+UGC用戶自主上傳內容相結合的模式，實現日更新稿件過萬，主流第三方媒體分發平台(今日頭條、一點資訊、百度百家等)全線覆蓋。同時，「北京頭條」App以每周3至5次的頻次，開展豐富的同城線上線下活動，與本地機構、企業、社團等開啟良好合作；在數據技術應用上與中國移動開展深度戰略合作。

在推廣方面，「北京頭條」App已鋪設App store、360、豌豆莢、騰訊應用寶、百度、華為、三星、小米等多家主流應用市場。並積極開展與社區、購物中心、學校、影院場館、展館的推廣洽談與落地流量試驗工作。

截止二零一七年六月三十日，「北京頭條」App下載總量超過30萬。

二零一七年下半年，「北京頭條」App計劃提高客戶端產品用戶數量至百萬級，樹立打造出有趣、有用、有人情的客戶端品牌；形成線上與線下的互動式推廣，建立並完善新媒體客戶資源庫，同時建立客戶等級，推出特權、臨時福利政策及打包政策，促進紙媒及新媒體整體銷售，有效增加廣告營收。

**開發「重慶頭條」App**

二零一七年上半年，本公司附屬公司重慶傳媒設計開發「重慶頭條」App。該產品憑藉內容豐富、形式多樣及承載量大等優勢，為新聞報道、品牌推廣和廣告經營業務構建了全新形態的宣傳及發布平台。重慶傳媒與共青團重慶市委員會也達成了良好的合作意向，通過「重慶頭條」App平台參與發佈並承接多場直播活動，在線觀看人數累計逾百萬人次，在青年群體形成了較大的正向影響力。

截止二零一七年六月三十日，「重慶頭條」App下載總量達到40萬。

**集團業務回顧(續)****廣告業務(續)****1、 發展、豐富產品結構，整合集團整體資源(續)****借助「OK家」App平台，拓展線上線下相結合的廣告全案服務**

「OK家」App是北青社區傳媒科技(北京)股份有限公司(「北青社區傳媒」)開發的基於手機客戶端並綁定實體店面的小區生活服務類移動應用軟件，通過與遍及全北京城區的29份社區報和覆蓋60個北京市生活圈合共服務500萬居民的104家社區驛站的緊密結合，打造基於移動終端O2O的小區生活信息服務平台。本公司將《北京青年報》版面與「OK家」App社區資源整合，為客戶提供立體化廣告打包方案，搭建精準的銷售推廣平台，市場反響及經濟效益良好。平台擁有註冊用戶已超過100萬，覆蓋超過3,800個主流中高檔小區。本公司借助「OK家」App平台串聯了廣告廠商的線上線下推廣，形成了紙媒投放、社區活動、「OK家」在線活動與宣傳、「OK家」站點銷售、微信公號轉載的整體策劃包裝的獨有小區拓展方案，有效增加各行業廣告投放。

**2、 採用多層次營銷策略，積極探索多樣化經營**

二零一七年上半年，本公司與比亞迪北區廠商合作了大型社區線上線下活動「京城歡樂宋」；為花鄉二手車市場提供綜合的線上線下解決方案，作為媒體承辦單位，參與了北京國際會議中心舉辦的「2017世界移動互聯網大會暨新媒體門戶大會」；組織了金融評選盛宴——第九屆「北青財星榜」活動，該活動面向銀行、保險、互聯網金融、互聯網+等主流金融機構，在行業內具有一定的權威性和專業性；於四月參與了「北京春季房展會」，搭建「北青展臺」並進行視頻直播專訪，同時策劃實施了「十里春風•如影隨行」北青2017旅居地產風景評選的落地活動，備受客戶肯定。

### 影視業務

二零一七年上半年，本公司以精品化開發弘揚主流價值觀的影視項目為業務方向，繼續探索多元化影視投資，同時積極參與影視行業增長熱點的網絡影視項目，與主流網絡平台合作，開發適應網絡播出平台的作品。此外，憑藉在內容建設方面的優勢，本公司還參與了包括工業、司法及城市發展建設等多方面題材的影視項目的內容策劃，其中電視劇《破冰》（暫定名）預計年末進入攝製階段。於二零一七年五月，本公司總裁辦公會批准投資古代題材網絡劇《素手遮天》，目前該劇正在拍攝製作中，預計本年末由騰訊視頻播出。

### 集團附屬公司及聯營公司業績

北青茜茜廣告(北京)有限公司(「北青茜茜」)為本公司持股84.69%的附屬公司。二零一七年上半年，北青茜茜營業收入為人民幣8,081千元，與上期同比增長15.51%。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9年多的市場運營，深受都市白領人群的喜愛，自面市以來一直保持著良好的銷售記錄。

二零一七年上半年，北青茜茜借助人氣明星和時尚潮流效應，有效提升品牌形象及企業影響力；策劃創新型的專題報道及線下活動，獲得更多廣告投放；積極拓展線上媒體（網站、微博、微信）的服務模式，通過開展網站、微信訂閱等方式有效提高訂閱量。二零一七年三月，北青茜茜獨家專訪人氣明星迪麗熱巴並拍攝封面大片，受到粉絲熱烈關注，相關內容在線上媒體的微博和微信同步報道，點擊率和轉發量大幅提高。二零一七年六月，製作《茜茜姐妹CéCi》創刊9周年專題系列報道，以專訪化妝品、服裝、手錶、奢侈品等各行業的創意設計領導者的「他們影響亞洲第五季」和專訪模特群體的「冉冉之星」為主題，結合線上媒體的同步宣傳報道，有效擴大品牌影響力。二零一七年下半年，北青茜茜力圖繼續借助在線媒體（微博、微信公眾號）和線下宣傳活動結合的立體化服務模式，拓展新的業務資源，以應對市場競爭，有效增加收入。

**集團附屬公司及聯營公司業績(續)**

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。二零一七年上半年，北青戶外累計經營北京市西四環、東五環、西五環、京密路、京開高速、京哈高速等路段優勢點位單立柱廣告路牌共十六根，本公司及北青戶外在北京城區市場招標單立柱廣告路牌保有量上持續居北京同行業領先位置。

北青社區傳媒為本公司持股54.37%的附屬公司。二零一七年上半年，北青社區傳媒營業收入為人民幣21,482千元，與上年同期相比增長13.56%。北青社區傳媒致力於打造線上線下相結合的中國最大的社區服務綜合平台，目前擁有29份《北青社區報》和32個微信公眾號、一個「OK家」App、及104家社區驛站，通過構築三位一體的商業模式，實現在線上線下與居民的無縫對接。北青社區傳媒運營的32個微信公眾號，作為「OK家」App的輔助渠道，對相關資訊、活動等進行推廣，官方微信粉絲數量總和已經超過70萬，有效增加廣告投放。此外，北青社區傳媒在運營自有微信平台的同時，還協助政府部門運營18個微信公眾號，有效利用政府資源擴大品牌影響力。

通過對《北青社區報》的打造，對在線線下的資源持續積累，以及良好的資本運作，北青社區傳媒有望佔領平面媒體的分眾渠道。

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，有望帶來更加豐厚的投資回報。

北京青游信息技術有限公司(「青游信息」)為本公司全資附屬公司。二零一七年上半年，依托自建的移動互聯網廣告技術平台和騰訊公司移動互聯網廣告二級聯盟廣告商資質，青游信息繼續穩步開展移動互聯網廣告業務。

### 集團附屬公司及聯營公司業績(續)

北青龍騰投資管理(北京)有限公司(「北青龍騰」)為本公司持股51%的附屬公司。二零一七年上半年，北青龍騰繼續關注互聯網、影視等領域，重點開展投資管理、財務顧問、增值服務等業務。處於培育階段的北青龍騰正在夯實基礎，銳意開拓業務，以期及早實現盈利。

重青傳媒為本公司持股60%的附屬公司。二零一七年上半年，重青傳媒持續加速媒體轉型，在較短時間內實現新媒體產品「重慶頭條」App正式上線。該產品憑藉內容豐富、形式多樣及承載量大等優勢，為新聞報道、品牌推廣和廣告經營業務構建了全新形態的宣傳及發佈平台。重青傳媒正努力縮短培育期，以期儘快實現盈利。

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。二零一七年，印刷行業市場總體依然呈現下滑趨勢，北青物流抓住紙張市場受供應短缺等因素影響的契機，在紙張價格大幅上揚前利用多種渠道積極備貨，在確保自用印刷紙張成本穩定的同時，實現了印刷物料銷售業務的有效增長。二零一七年上半年，北青物流來自印刷相關物料貿易業務營業收入為人民幣84,191千元，比去年同期上升36.13%。

**前景展望及未來計劃**

二零一七年下半年，本公司將銳意拓展新媒體業務，繼續開發和推廣App等新媒體產品，憑藉該業務良好的成長性創造新的盈利增長點。

二零一七年下半年，本公司將通過資本運作積極推進《北青社區報》及「OK家」App綜合性O2O社區服務平台的運營和拓展。於二零一七年八月二十四日，本公司及重慶慧林股權投資基金合夥企業(有限合夥)(「重慶慧林」)分別以現金向北青社區傳媒增資人民幣2,000萬元及人民幣4,000萬元。增資事項完成後，本公司於北青社區傳媒的股權由54.37%降至52.661%。

二零一七年下半年，本公司將繼續以北青戶外為主體，加快城市戶外廣告業務發展。本公司及北青戶外將繼續通過參與政府公開招標增加單立柱廣告路牌保有量，以進一步提升市場份額。

二零一七年下半年，本公司將持續投資影視業務，針對市場需求探索多元化影視投資模式。

二零一七年下半年，本公司將進一步探索資本運作，通過併購、吸收等方式推動本公司經營結構的優化以及業績的提升。

二零一七年下半年，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。

本集團的業務發展有賴本集團各企業的管理層團隊及其廣大員工的共同努力。經營管理層對於市場商機的敏銳洞察力以及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，對集團各企業之管理層及廣大員工致以衷心及誠摯的謝意。

**張延平**

主席

二零一七年八月三十一日

中國北京

## 財務回顧

### 1. 營業總收入

截至二零一七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197,925千元（二零一六年同期：人民幣208,262千元），較二零一六年同期下降4.96%。其中廣告收入下降人民幣8,909千元，較二零一六年同期下降9.74%；印刷收入上升人民幣996千元，較二零一六年同期上升19.10%；印刷相關物料貿易收入上升人民幣22,345千元，較二零一六年同期上升36.13%。

### 2. 營業成本和稅金及附加

截至二零一七年六月三十日止六個月期間，本集團之營業成本為人民幣183,336千元（二零一六年同期：人民幣190,525千元），較二零一六年同期下降3.77%；其中廣告成本下降人民幣2,067千元，較二零一六年同期下降2.67%；印刷成本下降人民幣1,658千元，較二零一六年同期下降23.86%；印刷相關物料貿易成本上升人民幣20,447千元，較二零一六年同期上升35.88%。稅金及附加為人民幣3,203千元（二零一六年同期：人民幣4,309千元），較二零一六年同期下降25.67%。

### 3. 銷售費用

截至二零一七年六月三十日止六個月期間，本集團之銷售費用為人民幣25,654千元（二零一六年同期：人民幣34,971千元），較二零一六年同期下降26.64%。

### 4. 管理費用

截至二零一七年六月三十日止六個月期間，本集團之管理費用為人民幣24,012千元（二零一六年同期：人民幣32,120千元），較二零一六年同期下降25.24%。

### 5. 財務費用

截至二零一七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1,144千元（二零一六年同期：人民幣負2,101千元），較二零一六年同期之淨值上升45.55%，其中利息收入為人民幣1,469千元（二零一六年同期：人民幣2,909千元），較二零一六年同期下降49.50%。

## 財務回顧(續)

### 6. 應佔聯營公司利潤

截至二零一七年六月三十日止六個月期間，本集團之應佔聯營公司利潤為人民幣負1,116千元(二零一六年同期：人民幣負24,178千元)，較二零一六年同期之絕對值上升95.38%。

### 7. 營業利潤

截至二零一七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41,858千元(二零一六年同期：人民幣負30,446千元)，較二零一六年同期下降37.48%。

### 8. 所得稅費用

截至二零一七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3,824千元(二零一六年同期：人民幣負2,589千元)，較二零一六年同期上升247.70%。

### 9. 歸屬於本公司股東的淨利潤

截至二零一七年六月三十日止六個月期間，歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣負39,513千元(二零一六年同期：人民幣負16,162千元)，較二零一六年同期下降144.48%。

### 10. 財務資源及流動資金

於二零一七年六月三十日，本集團之流動資產為人民幣972,885千元(二零一六年十二月三十一日：人民幣1,071,457千元)，其中包括現金及銀行存款人民幣206,746千元(二零一六年十二月三十一日：人民幣214,527千元)；本集團之非流動資產為人民幣451,877千元(二零一六年十二月三十一日：人民幣429,378千元)。

於二零一七年六月三十日，本集團之流動負債為人民幣172,400千元(二零一六年十二月三十一日：人民幣236,072千元)；非流動負債為人民幣38,389千元(二零一六年十二月三十一日：人民幣4,514千元)。

於二零一七年六月三十日，本集團之股東權益為人民幣1,213,973千元(二零一六年十二月三十一日：人民幣1,260,249千元)。

於二零一七年六月三十日，本集團銀行貸款為人民幣30,000千元(於二零一六年十二月三十一日：人民幣5,500千元)。

於二零一七年六月三十日，本集團之借貸和現金及銀行存款的貨幣單位主要為人民幣。

**財務回顧(續)****11. 資本與負債比率**

於二零一七年六月三十日，本集團的資本與負債比率為17.36%（二零一六年十二月三十一日：19.09%）（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）。

**上市募集所得款項運用情況**

本公司於二零零四年的全球發售共籌得港幣88,908.6萬元所得款項淨額。

於二零一七年六月三十日，本公司募集資金已使用完畢。

為使本公司於新興傳媒業務及其他相關傳媒業務中把握更多商機，本公司相信在未來將會在業務需要及時機成熟的條件下尋求多種融資方式以支持業務發展。

**股本架構(於二零一七年六月三十日)**

	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
— 北京知金科技投資有限公司	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(附註)	54,901,000	27.82
<b>總股本</b>	<b>197,310,000</b>	<b>100</b>

附註：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9.90%。

## 主要股東於股份及相關股份中的權益

於二零一七年六月三十日，就本公司董事（「董事」）、監事（「監事」）及最高行政人員所知，根據證券及期貨條例（「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	股份類別	權益性質	持有權益的股份數目	佔類別發行股本的百分比 (%)	佔總股本的百分比 (%)
北京青年報社	內資股	不適用	124,839,974	87.66	63.27
北京知金科技投資有限公司	內資股	不適用	7,367,000	5.17	3.73
賈躍亭	H股	好倉	19,533,000	35.58	9.90
樂視網信息技術(北京)股份有限公司	H股	好倉	19,533,000	35.58	9.90
Beijing Beida Founder Group Corporation	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50
Beijing University	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50
Beijing University Founder Investment Co., Ltd.	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50
Beijing University New Technology Corporation	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50
CITICITI Ltd.	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50
Founder Investment (HK) Ltd.	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50
Yue Shan International Limited	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50
夏杰	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50
曹亞文	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50

所披露信息乃是基於香港聯交所的網站([www.hkex.com.hk](http://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，於二零一七年六月三十日，概無其他人士在本公司股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV分部第336條需登記的權益及／或淡倉。

### 資本性開支

二零一七年上半年本集團之資本性開支(主要包括辦公設備開支)為人民幣3,772千元(二零一六年同期:人民幣3,553千元)。本集團預期二零一七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

於二零一七年六月三十日,本集團並無或有負債事項,且無任何關於或有負債事項的計劃。

### 資產抵押

於二零一七年六月三十日,本集團無資產抵押安排。

### 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

於二零一七年六月三十日,本集團共493名員工(於二零一六年六月三十日:633名員工),員工人數較上年同期減少,主要由於本公司正常業務調整所致。截至二零一七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41,085千元。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。二零一七年上半年,本集團開展了營銷業務、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

於二零一七年六月三十日，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

截至二零一七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

截至二零一七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

截至二零一七年六月三十日止六個月期間，本集團概無有關附屬公司、聯營公司及合營公司的重大收購及出售事項。

## 重大法律事務

就董事會所知，於二零一七年六月三十日，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

本公司於二零一七年六月三十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，以反映本公司一名發起人的名稱變更及管理層的調整。詳情請參見本公司於二零一七年三月三十一日及二零一七年六月三十日刊發的公告。

**二零一六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》**

本公司在截至二零一七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二零一七年六月三十日止六個月期間已全面遵守標準守則規定之標準。

**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，包括審閱本集團二零一七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

截至二零一七年六月三十日，本公司的累計虧損為人民幣97,729千元，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二零一七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**

於二零一七年三月三十一日，(i)由於工作調整，段鋼先生辭任本公司第六屆董事會執行董事及常務副總裁之職位，李小兵先生及王林先生辭任本公司第六屆董事會非執行董事之職位；(ii)由於工作調整，田科武先生辭任本公司第六屆監事會股東代表監事及監事會主席之職位。詳情請參見本公司於二零一七年三月三十一日刊發之公告。

經二零一七年三月三十一日召開的本公司第六屆董事會第七次會議的批准，彭亮先生獲委任為本公司常務副總裁。詳情參見本公司於二零一七年三月三十一日刊發之公告。

經二零一七年三月三十一日召開的本公司第六屆董事會第七次會議的批准，獨立非執行董事武常岐先生獲委任為第六屆董事會審計委員會成員，詳情參見本公司於二零一七年三月三十一日刊發之公告。

經二零一七年六月三十日召開的本公司股東周年大會的批准，楊文建女士獲委任為公司第六屆董事會執行董事，臧福榮女士及吳濱先生獲委任為本公司第六屆董事會非執行董事，張志兵先生獲委任為本公司第六屆監事會股東代表監事。詳情參見本公司於二零一七年六月三十日刊發之公告。

吳德龍先生於二零一七年五月二十六日獲委任為廣東世運電路科技有限公司(Olympic Circuit Technology Co., Ltd)的獨立非執行董事，於二零一七年七月五日獲委任為中外運航運有限公司(Sinotrans Shipping Limited)的獨立非執行董事，並於二零一七年九月十八日獲委任為河南金馬能源股份有限公司(Henan Jinma Energy Company Limited)的獨立非執行董事。吳德龍先生於二零一七年九月十三日辭任華融投資股份有限公司(Huarong Investment Stock Corporation Limited)之獨立非執行董事一職。

楊文建女士於二零一七年八月二十四日獲委任為本公司常務副總裁。詳情參見本公司於二零一七年八月二十四日刊發之公告。

於二零一七年六月三十日

人民幣千元

項目	附註	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		<b>206,746</b>	214,527
應收賬款	VIII.1	<b>352,748</b>	422,045
預付款項	VIII.2	<b>24,688</b>	54,446
應收利息		<b>326</b>	182
其他應收款	VIII.3	<b>288,926</b>	311,297
存貨		<b>49,581</b>	28,117
一年內到期的非流動資產		<b>1,003</b>	1,060
其他流動資產	VIII.4	<b>48,867</b>	39,783
<b>流動資產合計</b>		<b>972,885</b>	1,071,457
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產	VIII.5	<b>165,146</b>	165,746
長期股權投資	VIII.6	<b>34,166</b>	37,756
投資性房地產		<b>133,562</b>	104,656
固定資產	VIII.7	<b>7,032</b>	8,499
無形資產	VIII.8	<b>34,336</b>	35,099
商譽	VIII.9	<b>35,377</b>	35,377
長期待攤費用		<b>231</b>	494
遞延所得稅資產		<b>15,437</b>	15,161
其他非流動資產	VIII.10	<b>26,590</b>	26,590
<b>非流動資產合計</b>		<b>451,877</b>	429,378
<b>資產總計</b>		<b>1,424,762</b>	1,500,835

人民幣千元

項目	附註	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
<b>流動負債：</b>			
應付票據		<b>36,697</b>	51,188
應付賬款	VIII. 12	<b>40,011</b>	78,916
預收款項		<b>32,970</b>	39,031
應付職工薪酬		<b>7,793</b>	8,882
應交稅費		<b>4,081</b>	5,730
應付利息		<b>48</b>	25
其他應付款	VIII. 13	<b>49,191</b>	45,191
一年內到期的非流動負債		—	5,500
其他流動負債	VIII. 14	<b>1,609</b>	1,609
<b>流動負債合計</b>		<b>172,400</b>	236,072
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	VIII. 15	<b>30,000</b>	—
遞延所得稅負債		<b>8,389</b>	4,514
<b>非流動負債合計</b>		<b>38,389</b>	4,514
<b>負債合計</b>		<b>210,789</b>	240,586
<b>股東權益：</b>			
股本		<b>197,310</b>	197,310
資本公積		<b>923,193</b>	923,193
其他綜合收益	VIII. 16	<b>58</b>	71
盈餘公積		<b>130,931</b>	130,931
未分配利潤		<b>(76,059)</b>	(36,546)
<b>歸屬於本公司股東權益合計</b>		<b>1,175,433</b>	1,214,959
少數股東權益		<b>38,540</b>	45,290
<b>股東權益合計</b>		<b>1,213,973</b>	1,260,249
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>1,424,762</b>	1,500,835
<b>流動資產淨值</b>		<b>800,485</b>	835,385
<b>總資產減流動負債</b>		<b>1,252,362</b>	1,264,763

# 合併利潤表(未經審核)

# 2017

截至二零一七年六月三十日止六個月

北青傳媒股份有限公司

項目	附註	人民幣千元	
		截至六月三十日止六個月	
		二零一七年	二零一六年
營業總收入	VIII.17	197,925	208,262
營業總成本		242,607	262,964
營業成本	VIII.17	183,336	190,525
稅金及附加	VIII.18	3,203	4,309
銷售費用		25,654	34,971
管理費用		24,012	32,120
財務費用	VIII.19	(1,144)	(2,101)
資產減值損失	VIII.20	7,546	3,140
加：公允價值變動收益	VIII.21	25,864	197
投資收益	VIII.22	(23,040)	24,059
其中：對聯營企業的投資收益		(1,116)	(24,178)
營業利潤		(41,858)	(30,446)
加：營業外收入	VIII.23	150	194
其中：非流動資產處置利得		52	115
減：營業外支出	VIII.24	723	31
其中：非流動資產處置損失		184	9
利潤總額		(42,431)	(30,283)
減：所得稅費用	VIII.25	3,824	(2,589)
淨利潤		(46,255)	(27,694)
淨利潤歸屬於：			
本公司股東		(39,513)	(16,162)
少數股東		(6,742)	(11,532)
其他綜合收益的稅後淨額		(21)	22
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	VIII.16	(13)	13
其中：以後將重分類進損益的其他綜合收益		(13)	13
其中：外幣財務報表折算差額		(13)	13
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		(8)	9
綜合收益總額		(46,276)	(27,672)
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		(39,526)	(16,149)
歸屬於少數股東的綜合收益總額		(6,750)	(11,523)
每股收益：			人民幣元
基本每股收益	XVII.1	(0.20)	(0.08)
稀釋每股收益	XVII.1	(0.20)	(0.08)
股息	VIII.26	-	-

截至二零一七年六月三十日止六個月

人民幣千元

截至六月三十日止六個月

項目	附註	二零一七年	二零一六年
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>226,393</b>	158,976
收到的稅費返還		-	-
收到其他與經營活動有關的現金		<b>8,331</b>	10,263
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>234,724</b>	169,239
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>196,938</b>	191,696
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>41,085</b>	47,724
支付的各項稅費		<b>9,447</b>	18,717
支付其他與經營活動有關的現金		<b>101,587</b>	31,915
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>349,057</b>	290,052
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(114,333)</b>	(120,813)
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		<b>88,280</b>	-
取得投資收益收到的現金		<b>162</b>	-
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額		<b>173</b>	16
收到其他與投資活動有關的現金		<b>59,621</b>	75,635
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>148,236</b>	75,651
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產支付的現金		<b>678</b>	1,372
投資支付的現金		-	3,420
支付其他與投資活動有關的現金		<b>12,888</b>	49,031
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>13,566</b>	53,823
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>134,670</b>	21,828

項目	附註	人民幣千元	
		截至六月三十日止六個月	
		二零一七年	二零一六年
<b>三、 籌資活動產生的現金流量：</b>			
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		<b>30,000</b>	-
收到其他與籌資活動有關的現金		<b>3,176</b>	27
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>33,176</b>	27
償還債務所支付的現金		<b>5,500</b>	5,500
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		<b>228</b>	451
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		-	818
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>5,728</b>	6,769
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>27,448</b>	(6,742)
<b>四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>(12)</b>	48
<b>五、 現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>47,773</b>	(105,679)
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>132,953</b>	234,758
<b>六、 期末現金及現金等價物餘額</b>	VIII.27	<b>180,726</b>	129,079

# 2017 合併所有者權益變動表(未經審核)

截至二零一七年六月三十日止六個月

人民幣千元

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)
其他直接調整留存 收益項目	-	-	-	-	-	-	-	-
公允價值變動的影響	-	-	-	-	-	-	-	-
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

項目	截至二零一六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		
於二零一六年一月一日餘額	197,310	936,475	31	130,931	598	1,265,345	57,300	1,322,645
淨利潤	-	-	-	-	(16,162)	(16,162)	(11,532)	(27,694)
其他綜合收益	-	-	13	-	-	13	9	22
其他直接調整留存 收益項目	-	(21,694)	-	-	21,694	-	-	-
公允價值變動的影響	-	-	-	-	-	-	-	-
本期增減變動金額小計	-	(21,694)	13	-	5,532	(16,149)	(11,523)	(27,672)
於二零一六年六月三十日餘額	197,310	914,781	44	130,931	6,130	1,249,196	45,777	1,294,973

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

納入本集團截至二零一七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「網絡文化」	100.00	—
北京青游信息技術有限公司「青游信息」	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」	54.37	—
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)	—	100.00
北青社區旅遊(北京)有限公司「社區旅遊」(註2)	—	100.00

## 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%的股權。

註2：本公司直接持股54.37%的北青社區傳媒持有社區旅遊100%的股權。

## III. 財務報表的編製基礎

### 1. 編製基礎

本集團截至二零一七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頒佈的《企業會計準則—基本準則》和具體會計準則等規定(以下合稱「企業會計準則」)，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VI「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

本合併財務報表以持續經營為基礎編製。

## 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、完整地反映了於二零一七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二零一七年一月一日至二零一七年六月三十日。

**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、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**

企業合併是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。本集團在合併日或購買日確認因企業合併取得的資產、負債，合併日或購買日為實際取得被合併方或被購買方控制權的日期。

**(1) 同一控制下的企業合併**

對於同一控制下的企業合併，作為合併方在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方的賬面價值計量，取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

## V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 4. 企業合併(續)

#### (2) 非同一控制下企業合併

對於非同一控制下企業合併，合併成本為本集團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以及在企業合併中發生的各項費用之和(通過多次交易分布實現的企業合併，其合併成本為每一項單項交易的成本之和)。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，確認為商譽；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，經覆核確認後，計入當期損益。

### 5. 合併財務報表的編製方法

#### (1) 合併範圍的確定原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制，是指本集團擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

本集團將所有控制的子公司納入合併財務報表範圍。本集團將取得或失去對子公司控制權的日期作為收購日或處置日。

#### (2) 合併財務報表所採用的會計方法

本集團合併財務報表是按照《企業會計準則第33號—合併財務報表》及相關規定的要求編製，合併時合併範圍內的所有重大內部交易、往來餘額及未實現利潤在合併報表編製時業已抵銷。子公司的所有者權益中不屬於母公司所擁有的部份，作為少數股東權益在合併財務報表中股東權益項下單獨列示。當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬於少數股東權益的份額，分別在合併財務報表「少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。

**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(續)****(2) 合併財務報表所採用的會計方法(續)**

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。

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；對於同一控制下企業合併取得的子公司，編製比較合併財務報表時，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在，從合併當期的年初起將其資產、負債、經營成果和現金流量，按原賬面價值納入合併財務報表。

對於購買子公司少數股權或因處置部分股權投資但沒有喪失對該子公司控制權的交易，作為權益性交易核算，調整歸屬於母公司所有者權益和少數股東權益的賬面價值以反映其在子公司中相關權益的變化。少數股東權益的調整額與支付／收到對價的公允價值之間的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中；當期處置的子公司，不調整合併資產負債表的期初數。

## 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(續)

#### (2) 合併財務報表所採用的會計方法(續)

本集團因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的，在編製合併財務報表時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資損益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資損益。

### 6. 合營安排分類及共同經營的會計處理方法

合營是指本集團與其他各方從事某項共同控制的經濟活動的合同約定，與合營相關的戰略財務和經營決策均要求分線控制權的全體一致同意。合營安排分為合營企業和共同控制經營。

合營企業是本集團與其他投資人對淨資產享有權利的合營安排，根據本附註V.12長期股權投資中有關合營企業的原則進行核算。

共同經營是指按合同約定對某項經濟活動所共有的控制。共同控制的確定依據主要為任何一個合營方均不能單獨控制合營企業的生產經營活動；涉及合營企業基本經營活動的決策需要各合營方一致同意等。本集團通過所控制的資產份額享有共同控制資產帶來的未來經濟利益，按照合同或協議約定確認與共同控制經營有關的收入及成本費用。與共同經營發生購買、銷售不構成業務的資產交易的，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。

### 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) 外幣交易**

本集團外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。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為人民幣，所產生的折算差額，作為公允價值變動直接計入當期損益。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，不改變其人民幣金額。

**(2) 外幣財務報表的折算**

外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算；股東權益類項目除「未分配利潤」外，均按業務發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在其他綜合收益項目中列示。外幣現金流量採用現金流量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。

## 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. 金融資產和金融負債

#### (1) 金融資產

##### 1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本集團按投資目的和經濟實質對擁有的金融資產分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項及可供出售金融資產四大類。

金融資產以公允價值進行初始確認。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用直接計入當期損益，其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產是指持有的主要目的為短期內出售的金融資產，在資產負債表中以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產列示。對此類金融資產，採用公允價值進行後續計量。公允價值變動計入公允價值變動損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利，確認為投資收益；處置時，其公允價值與初始入賬金額之間的差額確認為投資損益，同時調整公允價值變動損益。

持有至到期投資是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且管理層有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。持有至到期投資採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值以及終止確認產生的利得或損失，均計入當期損益。

貸款和應收款項是指在活躍市場中沒有報價，回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。貸款和應收款項採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值以及終止確認產生的利得或損失，均計入當期損益。

**V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)****9. 金融資產和金融負債(續)****(1) 金融資產(續)****1) 金融資產分類、確認依據和計量方法(續)**

可供出售金融資產包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產及未被劃分為其他類的金融資產。這類資產中，在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按成本進行後續計量；其他存在活躍市場報價或雖沒有活躍市場報價但公允價值能夠可靠計量的，按公允價值計量，公允價值變動計入其他綜合收益。對於此類金融資產採用公允價值進行後續計量，除減值損失及外幣貨幣性金融資產形成的匯兌損益外，可供出售金融資產公允價值變動直接計入股東權益，待該金融資產終止確認時，原直接計入權益的公允價值變動累計額轉入當期損益。可供出售債務工具投資在持有期間按實際利率法計算的利息，以及被投資單位宣告發放的與可供出售權益工具投資相關的現金股利，作為投資收益計入當期損益。對於在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按成本計量。

**2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法**

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；③該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

**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. 金融資產和金融負債(續)****(1) 金融資產(續)****2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)**

企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移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，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和，與分攤的前述賬面金額的差額計入當期損益。

**3) 金融資產減值的測試方法及會計處理方法**

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團於資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。如果可供出售金融資產的公允價值發生較大幅度或非暫時性下降，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失計入減值損失。

**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. 金融資產和金融負債 (續)****(2) 金融負債****1) 金融負債分類、確認依據和計量方法**

本集團的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和其他金融負債。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時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，按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

其他金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

當金融負債的現時義務全部或部份已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部份。終止確認部份的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

**2) 金融負債終止確認條件**

當金融負債的現時義務全部或部份已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部份。終止確認部份的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

**(3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法**

公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格，不論價格是直接可觀察的或是採用估值技術來評價其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法為基礎的通用定價模型確定或採用可觀察的現行市場交易價格確認等。

## 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. 金融資產和金融負債(續)

#### (3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法(續)

基於財務報告目的，公允價值計量基於公允價值計量的輸入值的可觀察程度以及該等輸入值對公允價值計量整體的重要性，被歸入第一層、第二層或第三層級的公允價值級次，具體如下所述：

第一層級輸入值是指主體在計量日能獲得的相同資產或負債在活躍市場中未經調整的報價；

第二層級輸入值是指除了第一層級輸入值所包含的報價以外的，資產或負債的其他直接或間接可觀察的輸入值；及

第三層級輸入值是指資產或負債的不可觀察輸入值。

### 10. 應收款項壞賬準備

本集團將下列情形作為應收款項壞賬損失確認標準：債務單位撤銷、破產、資不抵債、現金流量嚴重不足、發生嚴重自然災害等導致停產而在可預見的時間內無法償付債務等；債務單位逾期未履行償債義務超過五年；其他確鑿證據表明確實無法收回或收回的可能性不大。

對可能發生的壞賬損失採用備抵法核算，期末單獨或按組合進行減值測試，計提壞賬準備，計入當期損益。對於有確鑿證據表明確實無法收回的應收款項，經本集團按規定程式批准後作為壞賬損失，沖銷提取的壞賬準備。

#### (1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準	將單項金額超過人民幣500萬元的應收款項視為重大應收款項
------------------	------------------------------

單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法	根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提壞賬準備
----------------------	------------------------------

## V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法 (續)

### 10. 應收款項壞賬準備 (續)

#### (2) 按組合計提壞賬準備應收款項

##### 確定組合的依據

賬齡組合	以應收款項的賬齡為信用風險特徵劃分組合
關聯方組合	以應收款項與交易對象關係為信用風險特徵劃分組合
無風險組合	以應收款項的款項性質為信用風險特徵劃分組合

##### 按組合計提壞賬準備的計提方法

賬齡組合	按賬齡分析法計提壞賬準備
關聯方組合	一般不計提壞賬準備
無風險組合	一般不計提壞賬準備

1) 採用賬齡分析法的應收款項壞賬準備計提比例如下：

賬齡	應收賬款 計提比例 (%)	其他應收款 計提比例 (%)
1年以內	—	—
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4年以上	80.00	80.00

## V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 10. 應收款項壞賬準備(續)

#### (2) 按組合計提壞賬準備應收款項(續)

#### 2) 採用其他方法的應收款項壞賬準備計提：

關聯方組合	關聯方與本集團存在特殊關係(如合營、聯營等)，預計其未來現金流量現值與其賬面價值的差額很小，一般不計提壞賬準備
-------	---------------------------------------------------------

無風險組合	包括房租押金、採購押金、備用金及期後已收回款項等項目，預計其未來現金流量現值與其賬面價值相同或差額很小，一般不計提壞賬準備
-------	---------------------------------------------------------------

#### 3) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

單項計提壞賬準備的理由	單項金額不重大且按照組合計提壞賬準備不能反映其風險特徵的應收款項
-------------	----------------------------------

壞賬準備的計提方法	根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提壞賬準備
-----------	------------------------------

### 11. 存貨

本集團存貨主要包括原材料、低值易耗品等。

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。

**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. 存貨(續)**

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。

**12. 長期股權投資**

長期股權投資主要包括本集團持有的能夠對被投資單位實施控制、重大影響的權益性投資，以及對其合營企業的權益性投資。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能控制或與其他方一起共同控制這些政策的制定。重大影響的確定依據主要為本集團直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%或以上但低於50%的表決權股份，如果有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策，則不能形成重大影響。

通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為長期股權投資的投資成本。通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以在合併(購買)日為取得對被合併(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作為合併成本。

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協定約定的價值作為投資成本；以債務重組、非貨幣性資產交換等方式取得的長期股權投資，按相關會計準則的規定確定投資成本。

## 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. 長期股權投資(續)

本集團對子公司投資採用成本法核算，編製合併財務報表時按權益法進行調整；對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算，合營企業及聯營企業與本集團採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本集團的會計政策或會計期間對合營企業及聯營企業財務報表進行必要的調整，在此基礎上確定本集團的損益。

採用成本法核算時，長期股權投資按投資成本計價，追加或收回投資時調整長期股權投資的成本。採用權益法核算時，當期投資損益為應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益的份額。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部份，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

本集團對因減少投資等原因對被投資單位不再具有共同控制或重大影響，減少投資後的剩餘股權按照本附註V.9金融資產和金融負債核算；對因追加投資等原因能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，改按成本法核算；對因追加投資等原因能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響但不構成控制的，改按權益法核算，同時按照本附註V.9金融資產和金融負債確定的原持有的股權投資的價值加上新增投資成本之和，作為該按權益法核算的初始投資成本，原持有的股權投資分類為可供出售金融資產的，其公允價值與賬面價值之間的差額，以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動應轉入改按權益法核算的當期損益；對因處置投資等原因對被投資單位不再具有控制但能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響的長期股權投資，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整。

**V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)****12. 長期股權投資(續)**

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入所有者權益的，處置該項投資時將原計入所有者權益的部份按相應比例轉入當期投資收益。

**13. 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價款、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)

### 14. 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)****14. 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。

**15. 借款費用**

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；當購建或生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，扣除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予以資本化；一般借款根據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，確定資本化金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間(通常指1年以上)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。

如果符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

## 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. 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。

### 17. 非金融長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產等項目進行檢查，當存在下列跡象時，表明資產可能發生了減值，本集團將進行減值測試。對商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年年終均進行減值測試。難以對單項資產的可收回金額進行測試的，以該資產所屬的資產組或資產組組合為基礎測試。

減值測試後，若該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失，上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。資產的可收回金額是指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。

**V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)****17. 非金融長期資產減值(續)**

出現減值的跡象如下：

- (1) 資產的市價當期大幅度下跌，其跌幅明顯高於因時間的推移或者正常使用而預計的下跌；
- (2) 企業經營所處的經濟、技術或者法律等環境以及資產所處的市場在當期或者將在近期發生重大變化，從而對企業產生不利影響；
- (3) 市場利率或者其他市場投資報酬率在當期已經提高，從而影響企業計算資產預計未來現金流量現值的折現率，導致資產可收回金額大幅度降低；
- (4) 有證據表明資產已經陳舊過時或者其實體已經損壞；
- (5) 資產已經或者將被閒置、終止使用或者計劃提前處置；
- (6) 企業內部報告的證據表明資產的經濟績效已經低於或者將低於預期，如資產所創造的淨現金流量或者實現的營業利潤(或者虧損)遠遠低於(或者高於)預計金額等；
- (7) 其他表明資產可能已經發生減值的跡象。

**18. 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。

**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. 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。

**20. 職工薪酬**

本集團在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益物件計入相關資產成本和費用。因解除與職工的勞動關係而給予的補償，計入當期損益。

職工薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、社會保險費及住房公積金、工會經費和職工教育經費等與獲得職工提供的服務相關的支出。

如在職工勞動合同到期之前決定解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，如果本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議，並即將實施，同時本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議的，確認因解除與職工勞動關係給予補償產生的預計負債，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)****21. 收入確認原則**

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、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。

**(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所有權的風險及報酬轉移時(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)。

**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**

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件以及能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產，按照收到或應收的金額計量。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關費用或損失，直接計入當期損益或沖減相關成本。

與資產相關的政府補助，應沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。

與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。

**23. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債**

本集團遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損和稅款抵減，視同暫時性差異確認相應的遞延所得稅資產。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本集團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，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。對已確認的遞延所得稅資產，當預計到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時，應當減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

**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。

**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(續)**

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的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的各個期間按直線法確認為收入。

**25. 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。

**26. 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)

### 27. 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，很有可能會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

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)****27. 重要會計估計及判斷(續)****(4) 應收賬款及其他應收款壞賬準備**

本集團應收賬款及其他應收款壞賬準備政策以可收回性評估、賬齡分析及管理層的判斷為基準。評估該等應收賬款的最終變現能力需要進行大量判斷，包括客戶的現時信譽及過往收款歷史記錄。倘本集團債務人的財務狀況日趨惡化，削弱其付款能力，則須計提額外撥備。

**(5) 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。

**(6) 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遞延收益。

**(7) 於合營公司及聯營公司的權益的減值**

根據本集團的會計政策，本集團每年測試於合營公司及聯營公司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。

## V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

### 27. 重要會計估計及判斷(續)

#### (8) 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

本集團截至二零一七年六月三十日止六個月期間的財務報表，執行修訂《企業會計準則第16號—政府補助》相關會計及準則的修訂，對本集團財務報表無影響，僅涉及對財務報告會計政策說明的影響。本集團在財務報告中對相關部分會計政策的描述內容進行了修訂補充。

### 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. 企業所得稅

根據國家稅收法規，本集團中國境內公司依照應納所得稅所得額的25%計繳企業所得稅。

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。

## VII. 稅項 (續)

### 1. 企業所得稅 (續)

本財務報表沒有就香港利得稅計提準備，因為本集團本期間沒有取得任何產生或來源自香港的收入。

### 2. 增值稅

本集團中屬於增值稅一般納稅人的公司的銷售商品銷項稅率為 17%。

自二零一六年五月一日起，本集團的場地租賃收入、房租收入按照 11% 的稅率計繳增值稅，委託貸款利息收入按金額的 6% 計繳增值稅。

本集團中屬於增值稅一般納稅人的公司購買原材料、租賃費用及廣告發布成本所支付的增值稅進項稅額可以抵扣銷項稅，稅率分別為 17%、11% 及 6%。

增值稅應納稅額為當期銷項稅抵減當期進項稅後的餘額。

### 3. 營業稅

根據國家稅收法規，本集團二零一六年五月一日之前的房租收入、利息收入等按收入額的 5% 計繳營業稅。

### 4. 其他主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
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%

## VIII. 合併財務報表主要項目註釋

## 1. 應收賬款

項目	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
應收賬款	446,399	508,760
減：壞賬準備	93,651	86,715
<b>應收賬款淨額</b>	<b>352,748</b>	422,045

(1) 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	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
0-90天	68,808	56,223
91-180天	37,097	57,594
181-365天	50,469	81,707
1-2年	71,778	99,341
2年以上	124,596	127,180
<b>合計</b>	<b>352,748</b>	422,045

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。

於二零一七年六月三十日，應收賬款金額前五名單位佔應收賬款總額的39.54%。

## VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 2. 預付款項

項目	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
預付款項	<b>24,688</b>	54,446
減：壞賬準備	-	-
<b>預付款項淨額</b>	<b>24,688</b>	54,446

(1) 預付款項賬齡分析如下：

項目	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
1年以內	<b>12,454</b>	36,743
1-2年	<b>5,157</b>	8,081
2-3年	<b>7,077</b>	9,622
3年以上	-	-
<b>合計</b>	<b>24,688</b>	54,446

於二零一七年六月三十日，預付賬款金額前五名單位佔預付款項總額的75.73%。

## VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

## 3. 其他應收款

項目	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
其他應收款	291,776	314,032
減：壞賬準備	2,850	2,735
<b>其他應收款淨額</b>	<b>288,926</b>	<b>311,297</b>

(1) 其他應收款(已扣除壞賬準備)的賬齡分析如下：

項目	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
1年以內	213,681	237,322
1-2年	44,057	36,896
2-3年	29,186	35,924
3年以上	2,002	1,155
<b>合計</b>	<b>288,926</b>	<b>311,297</b>

(2) 其他應收款按性質分類

款項性質	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
股權轉讓款(註)	82,320	168,000
政府補助款	-	3,000
關聯方往來款	74,393	7,670
押金及保證金	6,593	14,617
外部單位往來	123,020	115,768
備用金	5,337	4,822
其他	113	155
<b>合計</b>	<b>291,776</b>	<b>314,032</b>

## VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 其他應收款(續)

#### (2) 其他應收款按性質分類(續)

註：上述股權轉讓款系轉讓北青航媒股權的應收款項人民幣168,000千元，截止報告日，已收到其中人民幣85,680千元。

(3) 於二零一七年六月三十日，其他應收款金額前五名單位佔其他應收款總額的92.49%。

### 4. 其他流動資產

項目	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
影視投資款(註)	12,880	10,666
關聯方借款	-	7,000
待抵扣增值稅	26,187	22,105
預繳所得稅	-	12
其他	9,800	-
<b>合計</b>	<b>48,867</b>	<b>39,783</b>

註：於二零一七年六月三十日，本公司預計結算周期在一年以內的影視投資包括：

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議，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，截至二零一七年六月三十日，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。

本公司與北京鯨魚映像影視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議，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，截至二零一七年六月三十日，本公司對該劇的投資款結餘金額為人民幣3,000千元。

## 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議，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《藍白也出C P黨》，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，截至二零一七年六月三十日，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議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，本公司投資人民幣5,000千元用於拍攝電視劇《天下糧田》，固定年化收益率15.00%，本公司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。截至二零一七年六月三十日，本公司對該劇的投資款結餘金額為人民幣5,000千元。

## 5. 可供出售金融資產

## (1) 可供出售金融資產情況

項目	於二零一七年六月三十日			於二零一六年十二月三十一日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具	170,215	5,069	165,146	170,815	5,069	165,746
按公允價值計量	-	-	-	-	-	-
按成本計量	170,215	5,069	165,146	170,815	5,069	165,746
合計	170,215	5,069	165,146	170,815	5,069	165,746

## VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 5. 可供出售金融資產(續)

(2) 可供出售金融資產的分析如下：

種類	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
非上市股權投資，中國	170,215	170,815
非上市股權投資減值準備	5,069	5,069
<b>合計</b>	<b>165,146</b>	165,746

本集團持有的非上市股權投資及股權投資基金在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量，因此按成本計量。

### (3) 按成本計量的可供出售金融資產

被投資單位	於二零一七年 一月一日	賬面餘額		於二零一七年 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	3,678	-	600	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)	47,008	-	-	47,008
北京三維投資基金管理有限公司	5,000	-	-	5,000
<b>合計</b>	170,815	-	600	170,215

## VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

## 5. 可供出售金融資產(續)

## (3) 按成本計量的可供出售金融資產(續)

被投資單位	減值準備		於二零一七年 六月三十日	持股比例 (%)	截至
	於二零一七年 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)	-	-	-	2.61	-
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
北京青年報網絡傳播技術有限公司	-	-	-	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	-	-	-	-	14.29
<b>合計</b>	<b>5,069</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,069</b>	<b>-</b>

## VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 5. 可供出售金融資產(續)

#### (4) 可供出售金融資產減值準備

可供出售金融資產分類	可供出售權益工具	合計
於二零一七年一月一日已計提減值金額	5,069	5,069
本期計提	-	-
其中：從其他綜合收益轉入	-	-
本期減少	-	-
其中：期後公允價值回升轉回	-	-
於二零一七年六月三十日已計提減值金額	5,069	5,069

### 6. 長期股權投資

#### (1) 長期股權投資的種類

種類	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
聯營公司投資—按權益法核算	<b>34,640</b>	37,756
減：聯營公司投資減值準備	<b>474</b>	-
合計	<b>34,166</b>	37,756

## VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

## 6. 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 二零一七年 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 二零一七年 六月三十日 餘額	於 二零一七年 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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京北青聯合保險代理 有限責任公司(北青聯合)	585	-	-	200	-	-	-	-	-	785	-
北京北青時代資訊顧問有限 公司(北青時代)	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京零拾科技有限公司 (零拾科技)	-	-	(2,000)	2,000	-	-	-	-	-	-	-
北京國際廣告傳媒有限公司 (國際廣告)	33,119	-	-	(3,065)	-	-	-	-	-	30,054	-
重慶聚源網絡科技有限公司 (重慶聚源)	948	-	-	-	-	-	(474)	-	-	474	474
北京上游網絡科技有限公司 (上游網絡)	3,102	-	-	(249)	-	-	-	-	-	2,853	-
<b>合計</b>	<b>37,756</b>	<b>-</b>	<b>(2,000)</b>	<b>(1,116)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(474)</b>	<b>-</b>	<b>34,166</b>	<b>474</b>	

註：於二零一七年二月二十二日，本公司與陳鋼訂立產權交易合同，本公司將持有北京零拾科技有限公司20%的股權轉讓給陳鋼，轉讓價格為人民幣2,100千元，上述股權轉讓後，本公司不再持有零拾科技任何股權。零拾科技已於二零一七年四月七日完成工商登記變更手續。

## VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 6. 長期股權投資(續)

#### (2) 於聯營公司投資

項目	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
非上市投資，按成本	<b>78,606</b>	80,606
分佔收購後盈利	<b>(43,966)</b>	(42,850)
<b>合計</b>	<b>34,640</b>	37,756

於二零一七年六月三十日，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。

### 7. 固定資產

於截至二零一七年六月三十日止六個月，本集團固定資產增加人民幣457千元(二零一六年同期：人民幣1,355千元)。

於截至二零一七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284千元(二零一六年同期：人民幣25千元)，導致出售固定資產淨損失為人民幣132千元(二零一六年同期：淨收益人民幣106千元)。

於截至二零一七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1,640千元(二零一六年同期：人民幣1,831千元)。

### 8. 無形資產

於截至二零一七年六月三十日止六個月，本集團無形資產增加人民幣18千元(二零一六年同期：增加人民幣242千元)。

於截至二零一七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781千元(二零一六年同期：人民幣766千元)。

## VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

## 9. 商譽

項目	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 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	12,000	12,000
合計	35,377	35,377

於二零一一年收購北青茜茜所產生的商譽在二零一七年六月三十日進行了減值測試。

為進行減值測試，商譽已分配至相關的資產組，即本集團子公司—北青茜茜(資產組)。上述資產組的可收回金額已按預計未來現金流量的現值釐定。管理層相信，該等假設的任何合理潛在變動不會導致資產組的可收回金額降低於其賬面值。

## VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 10. 其他非流動資產

項目	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
影視項目預付款(註)	26,590	26,590
合計	26,590	26,590

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》。於二零一七年六月三十日，《東方球王》、《破冰》的預付款結餘分別為人民幣21,600千元、人民幣4,990千元。

### 11. 資產減值準備明細表

項目	於二零一七年 一月一日	本期增加		本期減少		於二零一七年 六月三十日
		計提	其他轉入	轉回	其他轉出	
壞賬減值準備	89,450	7,051	-	-	-	96,501
存貨減值準備	60	21	-	-	60	21
可供出售金融資產 減值準備	5,069	-	-	-	-	5,069
聯營公司投資減值準備	-	474	-	-	-	474
商譽減值準備	12,000	-	-	-	-	12,000
合計	106,579	7,546	-	-	60	114,065

## VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

## 12. 應付賬款

於二零一七年六月三十日，應付賬款按發票日期的賬齡分析如下：

項目	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
0-90天	30,936	4,509
91-180天	4,020	27,613
181-365天	2,747	23,025
1年以上	2,308	23,769
<b>合計</b>	<b>40,011</b>	<b>78,916</b>

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。

## 13. 其他應付款

項目	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
其他應付款	49,191	45,191
<b>合計</b>	<b>49,191</b>	<b>45,191</b>

於二零一七年六月三十日，其他應付款中不包括以外幣計價款項。

## VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 14. 其他流動負債

項目	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
客戶忠誠度計劃(廣告獎勵)形成的遞延收益	1,609	1,609
合計	1,609	1,609

遞延收益產生於本集團的客戶忠誠度計劃。獎勵通常於一年內到期。

### 15. 長期借款

#### (1) 借款分類

借款類別	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
保證借款	30,000	-
質押借款	-	5,500
減：一年內到期的部份	-	5,500
合計	30,000	-

## VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

## 15. 長期借款(續)

## (1) 借款分類(續)

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。

## (2) 長期借款到期日分析

到期日	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
1至2年	-	-
2至5年	30,000	-
合計	30,000	-

## VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 16. 其他綜合收益

項目	於二零一七年 一月一日	本年所得 稅前發生額	減： 前期計入 其他綜合 收益當期 轉入損益	減：		於二零一七年 六月三十日
				所得稅 費用	稅後歸屬 於母公司	
一、以後不能重分類 進損益的其他 綜合收益	-	-	-	-	-	-
二、以後將重分類進損益 的其他綜合收益	71	-	-	-	(13)	58
其中：外幣財務報表 折算差額	71	-	-	-	(13)	58
<b>其他綜合收益合計</b>	<b>71</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(13)</b>	<b>58</b>

### 17. 營業總收入、營業成本

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年	二零一六年
主營業務收入	<b>189,213</b>	166,455
其他業務收入	<b>8,712</b>	41,807
<b>營業總收入合計</b>	<b>197,925</b>	208,262
主營業務成本	<b>179,818</b>	153,989
其他業務成本	<b>3,518</b>	36,536
<b>營業成本合計</b>	<b>183,336</b>	190,525
<b>毛利</b>	<b>14,589</b>	17,737

## VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

## 17. 營業總收入、營業成本(續)

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			
	二零一七年		二零一六年	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
廣告	82,527	75,429	91,436	77,496
印刷	6,211	5,292	5,215	6,950
印刷相關物料貿易	84,191	77,434	61,846	56,987
發行	996	1,359	1,049	1,712
技術服務	15,288	20,304	6,909	10,844
合計	189,213	179,818	166,455	153,989

(2) 前五名客戶的營業收入合計金額人民幣53,437千元，佔截至二零一七年六月三十日止六個月主營業務收入的比例為28.24%。

(3) 其他業務收入主要包括房租收入為人民幣4,298千元，以及場租收入人民幣2,091千元。

## VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 18. 税金及附加

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年	二零一六年
營業稅	-	244
文化事業建設費	2,080	3,694
城建稅	157	204
教育費附加	67	87
地方教育費附加	45	58
房產稅	679	20
其他	175	2
<b>合計</b>	<b>3,203</b>	<b>4,309</b>

註：根據財政部2016年下發的關於印發《增值稅會計處理規定》的通知(財會[2016]22號)，全面試行營業稅改為增值稅後，「營業稅金及附加」科目名稱調整為「税金及附加」科目，該科目核算企業經營活動發生的消費稅、城市維護建設稅、資源稅、教育費附加及房產稅、土地使用稅、車船使用稅等相關稅費。

### 19. 財務費用

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年	二零一六年
利息支出一須於五年內全數償還的銀行借款	251	743
減：利息收入	1,469	2,909
減：匯兌收益	7	35
加：其他支出	81	100
<b>合計</b>	<b>(1,144)</b>	<b>(2,101)</b>

## VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

## 20. 資產減值損失

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年	二零一六年
壞賬準備	7,051	2,694
聯營公司投資減值準備	474	446
存貨減值準備	21	-
合計	7,546	3,140

## 21. 公允價值變動損益

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年	二零一六年
投資性房地產公允價值變動的收益	25,864	197
合計	25,864	197

## VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 22. 投資收益

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年	二零一六年
應佔聯營公司損失	(1,116)	(24,178)
其他投資收益：		
處置聯營公司股權收益	100	48,237
其他投資收益	(22,024)	—
其他投資收益小計	(21,924)	48,237
<b>合計</b>	<b>(23,040)</b>	<b>24,059</b>

## VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

## 23. 營業外收入

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年	二零一六年
固定資產處置利得	52	115
政府補助	17	29
賠償利得	3	34
其他	78	16
<b>合計</b>	<b>150</b>	<b>194</b>

## 24. 營業外支出

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年	二零一六年
固定資產處置損失	184	9
對外捐贈	500	-
賠償款及滯納金罰款支出	6	22
其他	33	-
<b>合計</b>	<b>723</b>	<b>31</b>

## 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	
	二零一七年	二零一六年
當年所得稅費用	225	(2,059)
遞延所得稅費用	3,599	(530)
<b>合計</b>	<b>3,824</b>	<b>(2,589)</b>

## VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 25. 所得稅費用(續)

#### (2) 當期所得稅費用

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年	二零一六年
當期所得稅—中國	511	3
以前年度少計—中國	(286)	(2,062)
<b>合計</b>	<b>225</b>	<b>(2,059)</b>

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。

### 26. 股息

董事不建議派付二零一七年六月三十日止六個月之中期股息(二零一六年：無)。

### 27. 現金及現金等價物

項目	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
銀行存款及現金	206,746	214,527
減：到期日超過三個月的銀行存款	21,238	73,615
減：使用受限制的銀行存款	4,782	7,959
<b>期末現金和現金等價物餘額</b>	<b>180,726</b>	<b>132,953</b>

### 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4,231千元的其他存貨而結清其應付本集團總計約為人民幣4,231千元的債務。

**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**

二零一七年三月二十日，本公司之控股子公司北青社區傳媒科技(北京)股份有限公司出資設立北青社區旅遊(北京)有限公司，持股比例 100%，本集團將其納入合併範圍。

**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
北青茁苗廣告(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(註1)	中國，北京	中國，北京	投資管理	50,000	80.84	-	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)

#### (1) 企業集團的構成 (續)

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	
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	27,600	54.37	-	設立
CHONG QING YOUTH (AMERICA) LLC	美國，加州	美國，加州	旅遊出租	8,800	-	100.00	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	-	100.00	設立

註1：根據本公司與北京龍騰瑞祥文化發展有限公司(龍騰瑞祥)簽署的增資擴股協議，北青龍騰於二零一三年十一月十九日完成工商登記變更手續，北青龍騰註冊資本變更為人民幣50,000千元，本公司認繳比例為51%。截止本期末，北青龍騰實收資本人民幣26,100千元，其中本公司實繳人民幣21,100千元，持股比例為80.84%。

第二期出資應在二零一五年十一月十二日前繳付，截止至二零一七年六月三十日龍騰瑞祥的第二次出資尚未繳付到位。

## 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	少數股東 持股比例	於二零一七年 一月一日少數 股東權益餘額	本期歸屬 於少數股東 的損益	本期向 少數股東宣告 分派的股利	於二零一七年 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%	5,197	102	-	5,299
北青苗苗廣告(北京)有限公司	15.31%	14,385	(724)	-	13,661
北青龍騰投資管理(北京)有限公司	19.16%	2,081	-	-	2,081
重慶青春傳媒有限責任公司	40.00%	4,932	(770)	-	4,154
北青社區傳媒科技(北京)股份有限公司	45.63%	18,695	(5,350)	-	13,345

## (3) 重要非全資子公司的主要財務資訊

子公司名稱	於二零一七年六月三十日						於二零一六年十二月三十一日					
	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	217,604	3,929	221,533	147,507	-	147,507	197,943	4,237	202,180	129,578	-	129,578
北青苗苗廣告(北京)有限公司	53,312	133	53,445	11,610	-	11,610	55,608	145	55,753	9,188	-	9,188
北青龍騰投資管理(北京)有限公司	9,954	5,009	14,963	8,067	-	8,067	9,954	5,009	14,963	8,067	-	8,067
重慶青春傳媒有限責任公司	6,120	10,857	16,977	6,592	-	6,592	8,044	11,557	19,601	7,270	-	7,270
北青社區傳媒科技(北京)股份有限公司	52,377	16,800	69,177	39,929	-	39,929	51,525	17,487	69,012	28,040	-	28,040

## 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	截至二零一七年六月三十日止六個月				截至二零一六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	110,455	1,424	1,424	(10,059)	88,628	(427)	(427)	(11,294)
北青吉普廣告(北京)有限公司	8,081	(4,730)	(4,730)	(134)	6,996	(5,823)	(5,823)	(280)
北青龍騰投資管理(北京)有限公司	-	-	-	-	-	(347)	(347)	(241)
重慶青春傳媒有限責任公司	3,473	(1,925)	(1,945)	(952)	5,131	(865)	(865)	(459)
北青社區傳媒科技(北京)股份有限公司	21,482	(11,724)	(11,724)	(10,957)	18,917	(22,348)	(22,348)	(26,993)

## 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

## 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		
北京北盛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
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	網絡網電子商務	-	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	網絡網電子商務	-	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	於二零一七年 六月三十日/ 截至二零一七年 六月三十日 止六個月	於二零一六年 十二月三十一日/ 截至二零一六年 六月三十日 止六個月
聯營企業：		
投資賬面價值合計	34,166	37,756
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	(1,116)	(24,178)
— 其他綜合收益	-	-
— 綜合收益總額	(1,116)	(24,178)

**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	於二零一七年 一月一日	本期 增減變動額	於二零一七年 六月三十日
	累積未確認的 以前年度損失		累積未確認的損失
北京休閒時尚廣告有限公司	(3,853)	(344)	<b>(4,197)</b>
北京北青盛大汽車裝飾服務有限公司	(489)	(25)	<b>(514)</b>
北京北青鼎力傳媒廣告有限公司	(11,074)	(1,403)	<b>(12,477)</b>
河北聚精采電子商務股份有限公司	(421)	(25)	<b>(446)</b>
北京零拾科技有限公司	(1,863)	1,863	-
北京北青時代資訊顧問有限公司	-	(30)	<b>(30)</b>
<b>合計</b>	<b>(17,700)</b>	<b>36</b>	<b>(17,664)</b>

**(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	於二零一七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				
投資性房地產—出租的建築物	107,464	-	-	107,464
持續以公允價值計量的資產總額	107,464	-	-	107,464

本集團投資性房地產於二零一七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	北京北青傳媒廣告有限公司
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	北京青年報國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
北京青年報社之子公司	北青聯合通信傳媒科技(北京)有限公司
北京青年報社之子公司	今日傳媒(北京)有限公司
北京青年報社之子公司	北京千龍新聞網路傳播有限責任公司
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	張延平	400755568

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》等。

#### (2) 母公司的註冊資本及其變化

母公司	於二零一七年 一月一日	本期增加	本期減少	於二零一七年 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(%)	
	於二零一七年 六月三十日	於二零一七年 一月一日	於二零一七年 六月三十日	於二零一七年 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

關聯方	關聯交易定價原則	截至六月三十日止六個月	
		二零一七年	二零一六年
北京青年報社(註)	協議價	5,832	7,264
北京青年報社之子公司	協議價	-	77
其他關聯方	協議價	1,460	1,412
合計		7,292	8,753

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

關聯方	關聯交易定價原則	截至六月三十日止六個月	
		二零一七年	二零一六年
北京青年報社	協議價	393	1,187
本公司之聯營公司	協議價	-	994
北京青年報社之子公司	協議價	6,399	8,032
其他關聯方	協議價	810	1,955
合計		7,602	12,168

## 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	2,404
北京上游國際 旅行社有限公司	驛站	2016-1-23	2017-1-22	協議價	57
北京上游國際 旅行社有限公司	驛站	2016-4-1	2017-3-31	協議價	299

#### (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	853
北京青年報社	房屋	2016-1-1	2017-9-3	協議價	169
重慶青年報社	房屋	2016-4-22	2019-4-21	協議價	169

#### (5) 委託貸款

截至二零一七年六月三十日止六個月內，本公司之聯營公司北京北青鼎力傳媒廣告有限公司向本公司之子公司北青現代物流有限責任公司歸還委託貸款人民幣4,000千元，利率為4.35%，利息為人民幣16千元。

## XII. 關聯方及關聯交易(續)

## 3. 關聯交易(續)

## (6) 關鍵管理人員薪酬

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年	二零一六年
關鍵管理人員薪酬	2,360	2,744

## (7) 關聯方擔保

截至二零一七年六月三十日止，北京青年報社向北京銀行股份有限公司授予北青物流最高額合計為人民幣40,000千元的銀行授信額度提供了擔保。擔保期間為二零一六年十一月八日至二零一八年五月二日，於二零一七年六月三十日，已使用的銀行授信額度為人民幣29,738千元。

## 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	於二零一七年 六月三十日		於二零一六年 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	2,706	-	-	-
本公司之聯營公司	45,663	31,532	47,098	31,384
北京青年報社之子公司	138,130	-	116,610	-
其他關聯方	501	-	1,139	-
<b>合計</b>	<b>187,000</b>	<b>31,532</b>	<b>164,847</b>	<b>31,384</b>

#### (2) 關聯方其他應收款

關聯方	於二零一七年 六月三十日		於二零一六年 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	378	-	-	-
本公司之聯營公司	67,039	39	39	-
北京青年報社之子公司	6,092	-	6,347	-
其他關聯方	884	-	1,284	-
<b>合計</b>	<b>74,393</b>	<b>39</b>	<b>7,670</b>	<b>-</b>

#### (3) 關聯方應付賬款

關聯方	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
北京青年報社	2,771	470
本公司之聯營公司	190	-
北京青年報社之子公司	944	77
其他關聯方	1,765	1,362
<b>合計</b>	<b>5,670</b>	<b>1,909</b>

## 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	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
北京青年報社	65	3,307
北京青年報社之子公司	843	486
其他關聯方	972	1,398
合計	1,880	5,191

## (5) 關聯方預收賬款

關聯方	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
北京青年報社之子公司	14	180
本公司之聯營公司	-	2,041
合計	14	2,221

## (6) 關聯方預付賬款

關聯方	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
北京青年報社	5,043	10,703
北京青年報社之子公司	-	20
合計	5,043	10,723

## XII. 關聯方及關聯交易 (續)

### 4. 關聯方往來餘額 (續)

#### (7) 委託貸款

關聯方	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
本公司之聯營公司	-	4,000
合計	-	4,000

## 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

於二零一七年六月三十日，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	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
1年以內	10,200	14,785
1-2年	5,640	5,443
2-3年	1,050	460
3年以後	2,437	-
合計	19,327	20,688

**XIII. 承諾事項 (續)****2. 本集團作為出租人**

於二零一七年六月三十日，本集團按以下日後最低租賃付款與租戶訂約：

期間	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
1年以內	<b>7,221</b>	8,216
1-2年	<b>3,688</b>	8,136
2-3年	<b>1,467</b>	457
3年以後	<b>967</b>	-
<b>合計</b>	<b>13,343</b>	16,809

**3. 廣告牌使用權**

於二零一七年六月三十日，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	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
1年以內	<b>7,725</b>	42,834
1-2年	<b>3,862</b>	10,914
2-3年	-	1,154
<b>合計</b>	<b>11,587</b>	54,902

**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、重慶青年報社、北青社區報、《CeCi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。
技術服務：	主要為各網絡遊戲平台提供技術支援及維護服務。

### (1) 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	發行	技術服務	未分配 金額及其他	抵消	合計
對外交易收入	82,527	6,211	84,191	996	15,288	8,712	-	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	15,288	9,641	(33,986)	197,925
營業利潤/(虧損)	(39,522)	170	1,519	(1,123)	(5,612)	2,710	-	(41,858)

## XV. 分部資料(續)

## (2) 截至二零一六年六月三十日止六個月

項目	廣告	印刷	印刷相關		發行	技術服務	未分配 金額及其他	抵消	合計
			物料貿易						
對外交易收入	91,439	5,216	61,846		1,045	6,909	41,807	-	208,262
分部間交易收入	14,230	9,418	12,106		-	-	924	(36,678)	-
營業收入	105,669	14,634	73,952		1,045	6,909	42,731	(36,678)	208,262
營業利潤(虧損)	(51,938)	(2,276)	(531)		(251)	(4,896)	29,446	-	(30,446)

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	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
投資性房地產及固定資產	<b>134,845</b>	106,677
合計	<b>134,845</b>	106,677

## XVII. 補充資料

## 1. 每股收益

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年	二零一六年
歸屬於本公司股東的半年淨利潤	<b>(39,513)</b>	(16,162)
已發行的普通股加權平均數(千股)	<b>197,310</b>	197,310
每股基本收益(人民幣元)	<b>(0.20)</b>	(0.08)

由於截至二零一六年及二零一七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)

項目	人民幣千元	
	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
<b>流動資產：</b>		
貨幣資金	81,282	108,104
應收賬款	211,435	230,400
預付款項	79,913	24,577
應收利息	152	172
其他應收款	192,929	280,287
存貨	20,714	18,270
其他流動資產	54,500	41,540
<b>流動資產合計</b>	<b>640,925</b>	<b>703,350</b>
<b>非流動資產：</b>		
可供出售金融資產	112,637	113,238
長期股權投資	305,144	308,010
投資性房地產	77,302	63,661
固定資產	4,391	4,953
無形資產	34,179	34,899
其他非流動資產	26,590	26,590
<b>非流動資產合計</b>	<b>560,243</b>	<b>551,351</b>
<b>資產總計</b>	<b>1,201,168</b>	<b>1,254,701</b>

## XVII. 補充資料(續)

### 2. 本公司資產負債表(未經審核)(續)

項目	人民幣千元	
	於二零一七年 六月三十日	於二零一六年 十二月三十一日
<b>流動負債</b>		
應付賬款	5,122	32,470
預收款項	16,446	17,413
應付職工薪酬	4,049	4,807
應交稅費	719	156
其他應付款	38,258	34,251
其他流動負債	1,609	1,609
<b>流動負債合計</b>	<b>66,203</b>	90,706
<b>非流動負債</b>		
非流動負債合計	-	-
<b>負債合計</b>	<b>66,203</b>	90,706
<b>股東權益</b>		
股本	197,310	197,310
資本公積	904,453	904,453
盈餘公積	130,931	130,931
未分配利潤	(97,729)	(68,699)
<b>股東權益合計</b>	<b>1,134,965</b>	1,163,995
<b>負債和股東權益合計</b>	<b>1,201,168</b>	1,254,701

## XVII. 補充資料 (續)

## 3. 本公司利潤表 (未經審核)

項目	人民幣千元	
	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年	二零一六年
營業收入	51,505	90,732
營業總成本	68,238	107,038
營業成本	49,679	91,513
税金及附加	2,151	2,576
管理費用	12,791	14,511
財務費用	(1,160)	(1,430)
資產減值損失	4,777	(132)
公允價值變動收益	10,599	—
投資收益	(22,929)	24,129
其中：對聯營企業的投資收益	(868)	(24,108)
營業利潤	(29,063)	7,823
加：營業外收入	33	6
減：營業外支出	—	—
利潤總額	(29,030)	7,829
減：所得稅費用	—	—
淨利潤	(29,030)	7,829
其他綜合收益	—	—
綜合收益總額	(29,030)	7,829

## XVII. 補充資料(續)

### 4. 本公司現金流量表(未經審核)

項目	人民幣千元	
	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年	二零一六年
<b>一、 經營活動產生的現金流量：</b>		
銷售商品、提供勞務收到的現金	<b>64,658</b>	31,193
收到的稅費返還	-	-
收到其他與經營活動有關的現金	<b>1,309</b>	3,667
<b>經營活動現金流入小計</b>	<b>65,967</b>	34,860
購買商品、接受勞務支付的現金	<b>127,268</b>	82,263
支付給職工以及為職工支付的現金	<b>15,482</b>	14,641
支付的各项稅費	<b>2,882</b>	4,348
支付其他與經營活動有關的現金	<b>25,826</b>	9,250
<b>經營活動現金流出小計</b>	<b>171,458</b>	110,502
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>(105,491)</b>	(75,642)
<b>二、 投資活動產生的現金流量：</b>		
收回投資收到的現金	<b>88,280</b>	-
取得投資收益收到的現金	<b>162</b>	-
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	<b>64,717</b>	53,623
<b>投資活動現金流入小計</b>	<b>153,159</b>	53,623

## XVII. 補充資料 (續)

## 4. 本公司現金流量表 (未經審核) (續)

項目	人民幣千元	
	截至六月三十日止六個月	
	二零一七年	二零一六年
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產支付的現金	24	134
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	29,331
<b>投資活動現金流出小計</b>	<b>23,024</b>	29,465
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>130,135</b>	24,158
<b>三、 籌資活動產生的現金流量：</b>		
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	-	-
<b>籌資活動現金流入小計</b>	-	-
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	-	-
<b>籌資活動現金流出小計</b>	-	-
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>	-	-
<b>四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>	-	-
<b>五、 現金及現金等價物淨減少額</b>	<b>24,644</b>	(51,484)
加：期初現金及現金等價物餘額	46,638	113,297
<b>六、 期末現金及現金等價物餘額</b>	<b>71,282</b>	61,813

## XVII. 補充資料(續)

### 5. 本公司股東權益變動表(未經審核)

人民幣千元

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)
公允價值變動	-	-	-	-	-
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
	截至二零一六年六月三十日止六個月				
項目	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	股東權益 合計
於二零一六年一月一日餘額	197,310	896,041	130,931	(34,991)	1,189,291
淨利潤	-	-	-	7,829	7,829
公允價值變動	-	-	-	-	-
對股東的分配	-	-	-	-	-
本期增減變動金額小計	-	-	-	7,829	7,829
於二零一六年六月三十日餘額	197,310	896,041	130,931	(27,162)	1,197,120

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**

截至二零一七年六月三十日，本公司的未分配利潤為人民幣負 97,729 千元(二零一六年十二月三十一日：人民幣負 68,699 千元)，盈餘公積為人民幣 130,931 千元(二零一六年十二月三十一日：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二零一七年八月三十一日批准。

北青傳媒股份有限公司  
二零一七年八月三十一日