



H股 股份代號：1000

2020 中期報告

北青傳媒股份有限公司

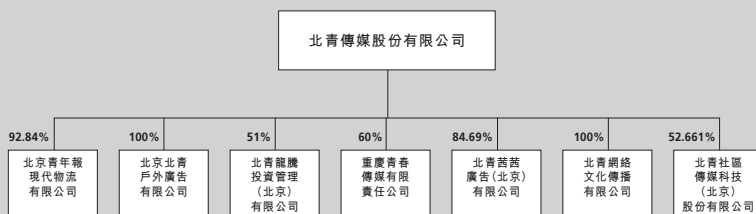
于中華人民共和國注冊成立之股份有限公司

公司簡介	2
公司資料	3
主席報告	4
管理層討論及分析	10
合併資產負債表(未經審核)	20
合併利潤表(未經審核)	22
合併現金流量表(未經審核)	24
合併股東權益變動表(未經審核)	26
財務報表附註	27

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（於二零二零年六月三十日）



公司網站

www.bjmedia.com.cn

股票數據

股份代號：1000

每手股數：500股

已發行股數（於二零二零年六月三十日）：197,310,000股

市值（於二零二零年六月三十日）：1.4798億港元

財務年結日期：十二月三十一日

彭博股票機搜碼：1000HKEquity

路透股票機搜碼：1000.HK

於二零二零年六月三十日

執行董事

汲傳排(主席)
吳濱(代理總裁)
商達(副總裁)
劉佳

非執行董事

臧福榮^{註1}
孫放
楊晴

獨立非執行董事

崔恩卿
陳冀
武常岐
石紅英
陳貽平^{註2}

聯席公司秘書

商達
余亮暉

審計委員會

陳貽平(主席)^{註2}
武常岐
崔恩卿

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)
陳冀
武常岐

註：

1. 臧福榮女士已於二零二零年八月十四日因已到退休年齡而辭去本公司董事(「董事」)會(「董事會」)非執行董事職務。詳情請參見本公司日期為二零二零年八月十四日之公佈。
2. 經二零二零年六月十九日召開的本公司股東周年大會批准，陳貽平先生獲委任為本公司第七屆董事會獨立非執行董事。於同日舉行之董事會會議上，陳貽平先生被選舉為本公司審計委員會主席。詳情請參見本公司日期為二零二零年六月十九日之公佈。

授權代表

汲傳排
吳濱

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

法律顧問

香港法律
歐華律師事務所
香港中環康樂廣場八號
交易廣場三期二十五樓

核數師

大信會計師事務所(特殊普通合伙)
中國北京市海淀區知春路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

各位股東：

本人代表本集團呈奉本集團截至二零二零年六月三十日止六個月（「二零二零年上半年」）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北青物流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。

二零二零年上半年，本集團之營業總收入為人民幣74,279千元，較二零一九年同期下降34.11%（二零一九年同期為人民幣112,729千元）。歸屬於本公司股東之淨虧損為人民幣37,121千元（二零一九年同期歸屬於本公司股東之淨虧損為人民幣88,453千元），同比減少約58.03%。

二零二零年上半年，受新冠肺炎疫情和市場政策影響，宏觀經濟增長減緩，平面媒體廣告市場持續下行，本集團營業收入亦有所下降。

面臨嚴峻的經營形勢，本集團從多方面舉措提升綜合競爭力，力求穩定和增長：

- 1、立足於融媒體發展方向，加強新媒體平台運用：整合報紙、微信、微博、北京頭條APP、北青網等優勢廣告資源，通過策劃拉動營銷；
- 2、從重點行業進行突破，帶動全局：在現有金融、汽車、地產、互聯網四個重點廣告行業事業部的基礎上，成立廣告行業教育事業部，進一步完善經營生態，穩定市場份額；
- 3、持續優化調整業務板塊，清理虧損企業，積極追繳廣告業務欠款。

集團業務回顧 (續)**廣告業務**

二零二零年上半年，本集團廣告收入為人民幣39,517千元，較上年同期下降11.07%（二零一九年同期為人民幣44,434千元）。

二零二零年上半年，受新冠肺炎疫情影響，本公司二零二零年二月至五月的市場推廣活動明顯減少，影響廣告收入；加上新媒體的持續衝擊，傳統平面媒體市場的廣告投放依舊呈現下滑趨勢。

從結構上看，本公司積極整合優勢資源，建設融媒體平台，在傳統平面媒體廣告投放的基礎上為客戶開發微博、微信、APP、網站等多種新媒體廣告形式。但由於新媒體廣告收入佔本公司整體廣告收入的比例尚小，新媒體廣告收入的增加不足以彌補傳統平面媒體廣告收入的下降，本公司總體廣告收入仍然有所下降。這也顯示本公司的廣告收入結構還存在一定程度的優化空間，下一步，本公司將持續調整廣告業務結構，拓展新媒體廣告市場，力求增加收入。

從行業上看，本公司廣告經營持續集中發力於重點行業，力求通過拓展優勢業務，穩定原有業務市場份額。雖然本公司總體廣告收入下降，但其中很多行業的廣告收入均呈現上升趨勢，如本公司廣告重點行業汽車行業廣告收入與上年同期相比上升82.21%，與民眾生活消費相關的互聯網+、招生招聘、食品飲料、養老、政府(啟事)等行業廣告收入與上年同期相比均有所上升。但是，受疫情影響嚴重的旅遊、演出、體育、影視和房地產等行業的廣告收入與上年同期相比有所下降。

集團業務回顧（續）

廣告業務（續）

二零二零年上半年，在鞏固原有優勢行業廣告的同時，本公司發力於融媒體營銷平台運用，加強整合優勢資源，制訂與客戶行業相匹配的投放計劃。主要採取了以下措施：

1、以策劃入手，拉動廣告投放

廣告行業金融事業部結合市場形勢推出系列廣告主題策劃，如「戰疫情金融行業在行動」、「金融助力復工復產」等，積極為客戶提供宣傳思路，促進廣告招商與客戶已簽約訂單的實際投放，實現以內容促銷售，穩定市場份額。

2、發掘重點行業機會，完善經營生態

本公司成立廣告行業教育事業部，結合原有優勢教育資源，將此前四個重點行業事業部的經驗推廣到教育行業，力求整合和發掘行業機會，增加廣告收入。

3、加強績效考核管理，實施有效激勵

實行績效考核與獎罰並行機制，聘用專業諮詢顧問梳理經營人員薪酬績效體系，推進經營人員績效考核制度改革。

影視業務

二零二零年上半年，本公司主導出品的都市改革建設題材電視劇《啟航》取得了較好的社會效益和經濟效益，榮獲了北京市文學藝術界最高獎——第九屆北京市文學藝術獎。因新冠肺炎疫情影響，影視行業面臨重大沖擊，本公司二零二零年上半年的影視業務也隨之受到影響而明顯減少。

集團業務回顧 (續)**集團主要附屬公司業績**

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為其主要業務。二零二零年上半年，受新冠肺炎疫情影響，傳統廣告市場形勢持續嚴峻，由於此前經營的單立柱廣告路牌經營權到期，北青戶外業務明顯減少。

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。北青社區傳媒依託媒體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+政府服務+社區活動的多渠道整合傳播手段，實現北青「向下生根」的戰略。經過近7年的深耕細作，北青社區傳媒以北青社區報、政府服務和社區活動三大業務板塊為基礎，從原有的傳統媒體類轉型為政務融媒體服務類業務模式，構築起多位一體的可持續發展商業模式。截至目前，北青社區傳媒擁有朝陽、望京、順義、昌平、大興、北京行政副中心等遍及全北京市城區共7份《北青社區報》，覆蓋讀者近百萬餘人。同時，北青社區傳媒各分社及營銷部門共運營微信、微博、頭條、抖音號等新媒體號82個。

二零二零年上半年，在既有政府服務項目運營的基礎上，北青社區傳媒繼續拓展政府服務及社會團體採購合作，承接新媒體運營項目，其中，北青社區傳媒承接政府部門及社會團體合作出報，包括《什刹海文化月刊》、《北新橋風采》、《建聞》共3份；繼續與北京市朝陽區政府合作，為朝陽區融媒體中心運營朝陽APP項目，並提供朝陽區政府輿情服務；為北京市西城區委網信辦提供輿情工作室的輿情監控等全面服務，並為西城區融媒體中心提供短視頻作品拍攝服務；為北京朝陽國家文化產業創新實驗區管理委員會開展新媒體宣傳推廣服務等。

集團業務回顧 (續)**集團主要附屬公司業績 (續)**

受新冠肺炎疫情影響，二零二零年上半年北青社區傳媒的線下活動業務明顯減少，二零二零年下半年，北青社區傳媒將穩中求進，在推進政府服務業務的基礎上，拓展更多合作項目，尋求新的盈利增長點。

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」)。該基金正在積極推進各投資項目通過上市、併購重組、回購、新三板市場轉讓等方式實現退出。其中，該基金所投資並於去年上市的威爾藥業、上海瀚訊和鉑力特項目均已開始減持退出，該基金投資的北京天智航醫療科技股份有限公司已於二零二零年七月七日在科创板正式發行上市。

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。二零二零年上半年，在公司經營受到新冠肺炎疫情及原有《重慶青年報》新媒體平台停更影響的情況下，重青傳媒通過積極開發公司新媒體賬號，繼續擴大公司新媒體平台實力。其中，開通抖音、快手新號，發佈作品逾1,000條，累計閱讀人數超5,000萬；註冊微博賬號，發佈微博2,000餘條，短期內積累粉絲近10萬，粉絲互動良好。

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。二零二零年上半年，受新冠肺炎疫情影響，北青物流絕大部分物料貿易客戶採購需求量銳減，銷售收入下滑。預計二零二零年下半年疫情緩和後，市場會有一定程度的增長需求，北青物流將密切關注市場形勢，力爭在下半年有所突破。

前景展望與未來規劃

二零二零年下半年，本集團將進一步加強融媒體營銷平台運用，整合優勢資源，完善廣告部事業部制，加強績效考核。

二零二零年下半年，本集團將持續推行全方位的成本控制，優化業務板塊和產業佈局。

二零二零年下半年，本集團將在時機適宜的情況下，開展資本運作。

二零二零年下半年，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（「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。本集團的業務在二零二零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。我謹藉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

二零二零年八月二十八日

中國北京

財務回顧

1. 營業總收入

截至二零二零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74,279千元（二零一九年同期：人民幣112,729千元），較二零一九年同期下降34.11%。其中廣告收入下降人民幣4,917千元，較二零一九年同期下降11.07%；印刷收入下降人民幣1,004千元，較二零一九年同期下降41.18%；印刷相關物料貿易收入下降人民幣24,239千元，較二零一九年同期下降45.76%。

2. 營業成本和税金及附加

截至二零二零年六月三十日止六個月期間，本集團之營業成本為人民幣63,889千元（二零一九年同期：人民幣95,074千元），較二零一九年同期下降32.80%。其中廣告成本下降人民幣6,794千元，較二零一九年同期下降16.84%；印刷成本下降人民幣776千元，較二零一九年同期下降38.26%；印刷相關物料貿易成本下降人民幣22,052千元，較二零一九年同期下降44%；税金及附加為人民幣945千元（二零一九年同期：人民幣2,832千元），較二零一九年同期下降66.63%。

3. 銷售費用

截至二零二零年六月三十日止六個月期間，本集團之銷售費用為人民幣7,268千元（二零一九年同期：人民幣10,080千元），較二零一九年同期下降27.9%。

4. 管理費用

截至二零二零年六月三十日止六個月期間，本集團之管理費用為人民幣15,183千元（二零一九年同期：人民幣14,537千元），較二零一九年同期上升4.44%。

財務回顧(續)

5. 財務費用

截至二零二零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1,150千元(二零一九年同期：人民幣54千元)，較二零一九年同期之絕對值下降2,229.63%，其中利息收入為人民幣1,276千元(二零一九年同期：人民幣658千元)，較二零一九年同期上升93.92%。

6. 應佔聯營公司損失

截至二零二零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6,263千元(二零一九年同期：人民幣5,163千元)，損失較二零一九年同期增加21.31%。

7. 營業利潤

截至二零二零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38,208千元(二零一九年同期：人民幣負95,286千元)，虧損較二零一九年同期減少59.90%。

8. 所得稅費用

截至二零二零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1,229千元(二零一九年同期：人民幣負247千元)，較二零一九年同期上升597.57%。

9. 歸屬於本公司股東的淨利潤／虧損

截至二零二零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37,121千元(二零一九年同期：淨虧損為人民幣88,453千元)，淨虧損較二零一九年同期減少58.03%。

10. 財務資源及流動資金

截至二零二零年六月三十日止六個月，本集團的資金主要來自經營業務所產生的資金和存款結餘。本集團的資金主要用於本集團的營運資金及一般經常性開支。

於二零二零年六月三十日，本集團的流動資產為人民幣441,888千元(二零一九年十二月三十一日：人民幣452,716千元)，其中包括貨幣資金為人民幣227,905千元(二零一九年十二月三十一日：人民幣217,264千元)；本集團的非流動資產為人民幣417,277千元(二零一九年十二月三十一日：人民幣442,729千元)。

財務回顧 (續)**10. 財務資源及流動資金 (續)**

於二零二零年六月三十日，本集團的流動負債為人民幣96,194千元(二零一九年十二月三十一日：人民幣92,135千元)；非流動負債為人民幣7,268千元(二零一九年十二月三十一日：人民幣8,313千元)。

於二零二零年六月三十日，本集團的股東權益為人民幣755,703千元(二零一九年十二月三十一日：人民幣794,997千元)。

11. 銀行借款、透支及其他借款

於二零二零年六月三十日，本集團無銀行貸款(二零一九年十二月三十一日：人民幣0千元)。本集團所持現金及現金等價物的貨幣單位皆為人民幣。

12. 資本和負債比率

於二零二零年六月三十日，本集團的資本與負債比率為13.69%(二零一九年十二月三十一日：12.64%)(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 (於二零二零年六月三十日)

	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	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	54,901,000	27.82
總股本	197,310,000	100

註：

包括樂視網信息技術(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

於二零二零年六月三十日，就本公司董事、監事（「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：

股東名稱	身份	H股／內資股	權益性質	所持H股／ 內資股數目	所持H股／ 內資股分別 佔全部已發行 H股／內資股 的百分比		佔本公司全部 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
Founder Investment （HK） Ltd. ^{註3&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
CITI CITI 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，孫勝先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、孫勝先、孫悅先、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%)。
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CITI CITI Ltd.，間接持有Founder Investment (HK) Ltd.49%的股份，根據證券及期貨條例，夏杰被視為於以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，曹亞文被視為於以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，於二零二零年六月三十日，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

二零二零年上半年本集團之資本性開支包括運輸工具、電子設備開支為人民幣82千元(二零一九年同期：人民幣52千元)。本集團預期二零二零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

截至二零二零年六月三十日，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。本公司現時並無任何外幣對衝政策。

員工

於二零二零年六月三十日，本集團共308名員工(於二零一九年六月三十日：共332名員工)，員工人數較上年同期減少，主要由於本公司部分附屬公司正常業務需求合理調整所致。截至二零二零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23,355千元。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。二零二零年上半年，本集團開展了員工關連交易，法律事務及合規管理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

於二零二零年六月三十日，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

截至二零二零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

截至二零二零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。

於二零二零年六月三十日，本公司對北洋出版傳媒股份有限公司、北京科印傳媒文化股份有限公司和北京潤信鼎泰投資中心（有限合夥）中的投資佔本集團資產總額約5%以上。該等重大投資的詳情，請見本報告財務報表附註「VIII.6.其他權益工具投資」、「VIII.7.其他非流動金融資產」、「X.3.在其他權益工具投資中的權益」、「X.4.在其他非流動金融資產中的權益」。

重大收購及出售資產

截至二零二零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。

修改章程

本公司於二零二零年六月十九日召開的股東周年大會及類別股東大會上批准對本公司章程作出若干修訂。詳情請參見本公司於二零二零年四月二十四日、二零二零年六月十九日及二零二零年六月二十一日之公佈。

二零一九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》

本公司在截至二零二零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二零二零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。

於本報告期內，針對新冠肺炎疫情對本集團經營業績造成的影響，董事會審計委員會參考香港財務匯報局刊發的相關指引，與管理層以及本集團核數師展開討論和檢討。董事會審計委員會認為，管理層已基於適當的假設就本集團持續經營進行評估，本集團現金充足，新冠肺炎疫情未對本公司持續經營造成重大不利影響；管理層亦適時監測無形資產、物業、聯營企業的權益、使用權資產等非金融資產減值跡象以評估是否需要進行減值測試，核數師已結合本公司的業務環境、運營情況及風險確認管理層的判斷；管理層根據相關會計準則的要求嚴格確認收入，並確保資產和負債的公允價值是基於市場的計量；本集團內部控制適當到位，確保對應收賬款的預期信用損失進行有效計量和管理。

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，包括審閱本集團二零二零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。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、公佈和獨立股東批准程序（如適用）。

內部控制和風險管理

本公司聘請內控顧問就本公司內控水平進行評估並提出完善建議。本公司管理層認可內控顧問出具的內控報告及其中提及的內控問題。本公司已經或將採取以下內控整改措施：

1. 本公司已設立關連交易即須予公佈交易管理小組（「管理小組」），負責監察和執行按照上市規則規定的交易和事項的審批和披露程序；
2. 本公司已委派指定人士作為各部門及附屬公司聯繫人，設立交易信息收集專項監持人員，由聯繫人定期向交易信息收集專項監控人員和管理小組報告最新特殊交易情況和重大財務支出，管理小組立即跟進，重大財務支出由本公司管理層審批；
3. 本公司香港法律顧問已向本公司董事、監事及高級管理人員進行合規培訓，培訓內容包括關連交易、須予公佈交易和內幕消息披露，本公司已陸續給各部門及附屬公司層面的相關責任人進行培訓；
4. 本公司已按月向附屬公司有關人員發送合規提示函件；
5. 本公司附屬公司董事會成員，高級行政人員及關連人士股東至少每半年一次向附屬公司董事會提交關連交易申報及利益沖突說明函件；
6. 本公司將進一步修訂完善書面管理制度，就有關交易中各部門的職權進行明確分工；

內部控制和風險管理(續)

7. 本公司將就交易尋求法律顧問和其他外部專家意見；
8. 本公司董事會和管理小組負責落實相關獎罰機制，本公司內審部門和人力資源部負責對各部門及附屬公司合規評估及責任機制的落實。

可分配儲備

截至二零二零年六月三十日，本公司的累計虧損為人民幣502,613千元，盈餘公積金積為人民幣130,931千元。

根據本公司章程，經過本公司股東大會批准，盈餘公積金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二零二零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

於二零二零年四月二十一日，吳德龍先生由於工作原因辭任本公司獨立非執行董事和審計委員會主席。詳情請參見本公司日期為二零二零年四月二十一日之公佈。

於二零二零年五月二十八日，嚴夢夢女士由於工作原因辭任本公司職工代表監事。經同日召開的本公司職工代表大會批准，王思思女士及肖國慧女士以民主方式獲選舉為本公司第七屆監事會職工代表監事。此前，張擘女士由於個人原因辭去職工代表監事職位，其監事職責終止於此次職工代表監事選舉產生之日。詳情請參見本公司日期為二零二零年五月二十八日之公佈。

於二零二零年六月十九日召開的本公司股東周年大會，陳貽平先生獲委任為本公司第七屆董事會獨立非執行董事，並於同日召開的第七屆董事會第七次會議的批准，獲委任為本公司審計委員會主席。詳情請參見本公司日期為二零二零年六月十九日之公佈。

於二零二零年八月十四日，臧福榮女士由於已到退休年齡辭任本公司非執行董事。詳情請參見本公司日期為二零二零年八月十四日之公佈。

2020 合併資產負債表 (未經審核)

於二零二零年六月三十日

北青傳媒股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	附註	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
流動資產：			
貨幣資金		227,905	217,264
應收票據		46	—
應收賬款	VIII.1	159,032	172,598
預付款項	VIII.2	5,206	9,375
其他應收款	VIII.3	4,075	6,086
存貨		12,863	12,181
其他流動資產	VIII.4	32,761	35,212
流動資產合計		441,888	452,716
非流動資產：			
長期股權投資	VIII.5	3,475	9,738
其他權益工具投資	VIII.6	215,923	215,923
其他非流動金融資產	VIII.7	48,774	54,356
投資性房地產		121,646	131,832
固定資產	VIII.8	1,296	2,078
使用權資產		2,936	4,166
無形資產	VIII.9	20,505	20,981
商譽	VIII.10	—	—
長期待攤費用		2,722	3,655
其他非流動資產	VIII.11	—	—
非流動資產合計		417,277	442,729
資產總計		859,165	895,445

合併資產負債表 (未經審核)

2020

於二零二零年六月三十日

北青傳媒股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	附註	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
流動負債：			
應付票據		8,209	5,669
應付賬款	VIII. 13	15,905	10,306
合同負債		23,640	27,405
應付職工薪酬		6,358	7,689
應交稅費		2,099	382
其他應付款	VIII. 14	39,777	40,445
一年內到期的非流動負債	VIII. 15	206	239
流動負債合計		96,194	92,135
非流動負債：			
租賃負債		206	322
遞延所得稅負債		7,062	7,991
非流動負債合計		7,268	8,313
負債合計		103,462	100,448
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. 16	105,935	105,909
盈餘公積		130,931	130,931
未分配利潤		(636,932)	(599,811)
歸屬於本公司股東權益合計		731,665	768,760
少數股東權益		24,038	26,237
股東權益合計		755,703	794,997
負債和股東權益總計		859,165	895,445
流動資產淨值		345,694	360,581
總資產減流動負債		762,971	803,310

2020 合併利潤表 (未經審核)

截至二零二零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			
截至六月三十日止六個月			
項目	附註	二零二零年	二零一九年
營業總收入	VIII. 17	74,279	112,729
營業總成本		86,135	122,577
營業成本	VIII. 17	63,889	95,074
税金及附加	VIII. 18	945	2,832
銷售費用		7,268	10,080
管理費用		15,183	14,537
財務費用	VIII. 19	(1,150)	54
其中：利息費用		77	681
利息收入		1,276	658
加：其他收益		205	236
投資收益	VIII. 20	(223)	(3,259)
其中：對聯營企業的投資收益		(6,263)	(5,163)
公允價值變動收益	VIII. 21	(10,186)	18
信用減值損失	VIII. 22	(16,204)	(71,417)
資產減值損失	VIII. 23	—	(11,070)
資產處置收益		56	54
營業利潤		(38,208)	(95,286)
加：營業外收入	VIII. 24	188	672
減：營業外支出	VIII. 25	88	14
利潤總額		(38,108)	(94,628)
減：所得稅費用	VIII. 26	1,229	(247)
淨利潤		(39,337)	(94,381)
淨利潤歸屬於：			
持續經營淨利潤		(39,337)	(94,381)
終止經營淨利潤		—	—
本公司股東		(37,121)	(88,453)
少數股東		(2,216)	(5,928)

單位：人民幣千元

截至六月三十日止六個月

項目	附註	二零二零年	二零一九年
其他綜合收益的稅後淨額		43	2,070
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的			
稅後淨額	VIII.16	26	1,922
其中：不能重分類進損益的其他綜合收益		—	1,921
其中：其他權益工具投資公允價值			
變動		—	1,921
其中：以後將重分類進損益的其他綜合收益		26	1
其中：外幣財務報表折算差額		26	1
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		17	148
綜合收益總額		(39,294)	(92,311)
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		(37,095)	(86,531)
歸屬於少數股東的綜合收益總額		(2,199)	(5,780)
每股收益：			
基本每股收益(人民幣元)	XVII.1	(0.19)	(0.44)
稀釋每股收益(人民幣元)	XVII.1	(0.19)	(0.44)
股息	VIII.27	—	—

2020 合併現金流量表（未經審核）

截至二零二零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			
截至六月三十日止六個月			
項目	附註	二零二零年	二零一九年
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		69,664	81,000
收到的稅費返還		—	—
收到其他與經營活動有關的現金		4,716	13,786
經營活動現金流入小計		74,380	94,786
購買商品、接受勞務支付的現金		46,811	63,306
支付給職工以及為職工支付的現金		23,363	26,230
支付的各項稅費		2,282	4,349
支付其他與經營活動有關的現金		13,114	17,415
經營活動現金流出小計		85,570	111,300
經營活動產生的現金流量淨額		(11,190)	(16,514)
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		5,581	8,021
取得投資收益收到的現金		7,021	3,699
處置固定資產、無形資產和其他			
長期資產收回的現金淨額		65	54
收到其他與投資活動有關的現金		1,000	358,349
投資活動現金流入小計		13,667	370,123
購建固定資產、無形資產和其他長			
期資產支付的現金		—	147
投資支付的現金		—	2,200
支付其他與投資活動有關的現金		—	281,200
投資活動現金流出小計		—	283,547
投資活動產生的現金流量淨額		13,667	86,576

合併現金流量表（未經審核）

2020

（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣千元列示）

截至二零二零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

截至六月三十日止六個月

項目	附註	二零二零年	二零一九年
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		—	—
收到其他與籌資活動有關的現金		—	54,233
籌資活動現金流入小計		—	54,233
償還債務所支付的現金		—	3,927
分配股利、利潤或償付利息所支付			
的現金		—	134
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		122	53,000
籌資活動現金流出小計		122	57,061
籌資活動產生的現金流量淨額		(122)	(2,828)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		33	1
五、現金及現金等價物淨增加額		2,388	67,235
加：期初現金及現金等價物餘額		187,707	186,519
六、期末現金及現金等價物餘額	VIII.28	190,095	253,754

2020 合併股東權益變動表（未經審核）

截至二零二零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	截至二零二零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		
於二零一九年十二月三十一日餘額	197,310	934,421	105,909	130,931	(599,811)	768,760	26,237	794,997
會計政策變更影響	—	—	—	—	—	—	—	—
於二零二零年一月一日餘額	197,310	934,421	105,909	130,931	(599,811)	768,760	26,237	794,997
淨利潤	—	—	—	—	(37,121)	(37,121)	(2,216)	(39,337)
其他綜合收益	—	—	26	—	—	26	17	43
其他綜合收益結轉留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
本期增減變動金額小計	—	—	26	—	(37,121)	(37,095)	(2,199)	(39,294)
於二零二零年六月三十日餘額	197,310	934,421	105,935	130,931	(636,932)	731,665	24,038	755,703

項目	截至二零一九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		
於二零一九年一月一日餘額	197,310	934,421	105,434	130,931	(401,294)	966,802	44,280	1,011,082
淨利潤	—	—	—	—	(88,453)	(88,453)	(5,928)	(94,381)
其他綜合收益	—	—	1,922	—	—	1,922	148	2,070
其他綜合收益結轉留存收益	—	—	—	—	(1,921)	(1,921)	(148)	(2,069)
其他	—	—	—	—	46	46	4	50
本期增減變動金額小計	—	—	1,922	—	(90,328)	(88,406)	(5,924)	(94,330)
於二零一九年六月三十日餘額	197,310	934,421	107,356	130,931	(491,622)	878,396	38,356	916,752

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

納入本集團截至二零二零年六月三十日止六個月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)	—	60.00

註：本公司直接持股60%的重青傳媒持有重青美國100%股權。

III. 財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本集團截至二零二零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」）頒布的《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、完整地反映了於二零二零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二零二零年一月一日至二零二零年六月三十日。

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。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**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**(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。

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(續)****(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資進行會計處理，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。

8. 外幣業務**(1) 外幣交易**

本集團對發生的外幣交易，採用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。

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(續)

(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，是指形成一方的金融資產並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。

1) 金融資產

本公司將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產：①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；②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本金和以償付本金金額為基礎的利息的支付。

本公司將同時符合下列條件的金融資產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：①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；②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。

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。在初始確認時，如果能消除或減少會計錯配，本公司可以將金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**9. 金融工具(續)****(1) 金融工具的分類及重分類(續)****1) 金融資產(續)**

本公司改變管理金融資產的業務模式時，將對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，且自重分類日起採用未來適用法進行相關會計處理，不對以前已經確認的利得、損失(包括減值損失或利得)或利息進行追溯調整。

2) 金融負債

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；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。

(2) 金融工具的計量

本公司金融工具初始確認按照公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款或應收票據，本公司按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。金融工具的後續計量取決於其分類。

1) 金融資產**① 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金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、重分類、按照實際利率法攤銷或確認減值時，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)**9. 金融工具(續)****(2) 金融工具的計量(續)****1) 金融資產(續)**

- ② 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(除屬於套期關係的一部分金融資產外)，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。
- ③ 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資
初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。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，其他利得或損失均計入其他綜合收益。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。
- ④ 指定為公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資
初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。除獲得的股利(屬於投資成本收回部分的除外)計入當期損益外，其他相關利得和損失均計入其他綜合收益，且後續不轉入當期損益。

2) 金融負債

- ① 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，交易性金融負債公允價值變動形成的利得或損失(包括利息費用)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. 金融工具(續)

(2) 金融工具的計量(續)

2) 金融負債(續)

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(續)

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的，由企業自身信用風險變動引起的該金融負債公允價值的變動金額，計入其他綜合收益，其他公允價值變動計入當期損益。如果對該金融負債的自身信用風險變動的影響計入其他綜合收益會造成或擴大損益中的會計錯配的，本公司將該金融負債的全部利得或損失計入當期損益。

② 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。在有限情況下，如果用以確定公允價值的近期信息不足，或者公允價值的可能估計金額分佈範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分佈範圍內對公允價值的恰當估計。本公司利用初始確認日後可獲得的關於被投資方業績和經營的所有信息，判斷成本能否代表公允價值。

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

本公司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，且本公司轉移了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬；③該金融資產已轉移，雖然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報酬的，但未保留對該金融資產的控制。

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報酬的，且未保留了對該金融資產控制的，按照繼續涉入被轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認相關負債。

金融資產轉移整體滿足終止確認條件的，將以下兩項金額的差額計入當期損益：①被轉移金融資產在終止確認日的賬面價值；②因轉移金融資產而收到的對價，與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(涉及轉移的金融資產為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)之和。

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(續)****金融資產(續)**

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，先按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，然後將以下兩項金額的差額計入當期損益：①終止確認部分在終止確認日的賬面價值；②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(涉及轉移的金融資產為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)之和。

針對本公司指定為公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資終止確認時，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。

金融負債

金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除的，本公司終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。

金融負債(或其一部分)終止確認的，本公司將其賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，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)**10. 預期信用損失的確定方法及會計處理方法**

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(含應收票據及應收賬款、其他應收款)、分類為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。

本公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否顯著增加，將金融工具發生信用減值的過程分為三個階段，對於不同階段的金融工具減值有不同的會計處理方法：(1)第一階段，金融工具的信用風險自初始確認後未顯著增加的，本公司按照該金融工具未來12個月的預期信用損失計量損失準備，並按照其賬面餘額(即未扣除減值準備)和實際利率計算利息收入；(2)第二階段，金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加但未發生信用減值的，本公司按照該金融工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備，並按照其賬面餘額和實際利率計算利息收入；(3)第三階段，初始確認後發生信用減值的，本公司按照該金融工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備，並按照其攤餘成本(賬面餘額減已計提減值準備)和實際利率計算利息收入。

(1) 較低信用風險的金融工具計量損失準備的方法

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本公司可以不用與其初始確認時的信用風險進行比較，而直接做出該工具的信用風險自初始確認後未顯著增加的假定。

如果金融工具的違約風險較低，債務人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低借款人履行其合同現金流量義務的能力，該金融工具被視為具有較低的信用風險。

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. 預期信用損失的確定方法及會計處理方法(續)

(2) 應收款項、合同資產、租賃應收款計量損失準備的方法

- 1) 不包含重大融資成分的應收款項、合同資產。對於由《企業會計準則第14號——收入》規範的交易形成的不含重大融資成分的應收款項或合同資產，本公司採用簡化方法，即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，本公司以單項金融資產或金融資產組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。本公司根據信用風險特徵將應收票據、應收賬款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

應收賬款組合1：賬齡組合客戶

應收賬款組合2：關聯方客戶

應收票據組合1：銀行承兌匯票

應收票據組合2：商業承兌匯票

合同資產組合1：第三方客戶

合同資產組合2：關聯方客戶

對於劃分為組合的應收賬款，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。對於劃分為組合的應收票據和合同資產，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**10. 預期信用損失的確定方法及會計處理方法(續)****(2) 應收款項、合同資產、租賃應收款計量損失準備的方法(續)****2) 包含重大融資成分的應收款項、合同資產和租賃應收款**

對於包含重大融資成分的應收款項或合同資產、和《企業會計準則第21號——租賃》規範的租賃應收款，本公司按照一般方法，即「三階段」模型計量損失準備。

(3) 其他金融資產計量損失準備的方法

對於除上述以外的金融資產，如：債權投資、其他債權投資、其他應收款、除租賃應收款以外的長期應收款等，本公司按照一般方法，即「三階段」模型計量損失準備。

本公司根據款項性質將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

其他應收款組合1：保證金、押金、備用金等

其他應收款組合2：關聯方款項

其他應收款組合3：其他往來款項

(4) 關聯方款項

關聯方與本公司存在特殊關係(如集團內關聯方、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，對於此類應收款項一般不計提壞賬準備，但如果確鑿證據表明關聯方債務單位已撤銷、破產、資不抵債、現金流量嚴重不足等，並且不準備對應收款項進行債務重組或其他方式收回的，根據預計可能收回的壞賬損失，計提相應的壞賬準備，對於其中預計全部無法收回的應收關聯方的款項也可全部計提壞賬準備。

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. 預期信用損失的確定方法及會計處理方法(續)

(5) 保證金、押金、備用金等款項

包括房租押金、採購押金、備用金及期後已收回款項等性質的應收款項一般不計提壞賬準備，如果有客觀證據表明此類應收款項發生減值，採用單項認定計提壞賬準備，將其賬面價值減記至可收回金額。

(6) 預期信用損失的會計處理方法

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，並根據金融工具的種類，抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值或計入預計負債(貸款承諾或財務擔保合同)或計入其他綜合收益(以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資)。

11. 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。

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. 合同資產和合同負債****(1) 合同資產**

本公司將已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利(且該權利取決於時間流逝之外的其他因素)作為合同資產列示。合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本公司對合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見附註V.10。

(2) 合同負債

本公司將已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或提供服務的義務列示為合同負債。

13. 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)**13. 長期股權投資(續)****(2) 後續計量及損益確認方法**

投資方能夠对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) 確定对被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

对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；对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：在被投資單位的董事會或類似的權力機構中派有代表；參與被投資單位的政策制定過程；向被投資單位派出管理人員；被投資單位依賴投資公司的技術或技術資料；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)**14. 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)**15. 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。

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. 固定資產(續)**

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

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。

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。

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. 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像的，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。

在財務報表中單獨列示的商譽，無論是否存在減值跡像，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。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

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。

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

(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。

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. 職工薪酬(續)****(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)**21. 收入**

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控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。取得相關商品控制權，是指能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。履約義務是指合同中本公司向客戶轉讓可明確區分商品的承諾。交易價格是指本集團因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項以及本公司預期將退還給客戶的款項。

履約義務是在某一時段內履行、還是在某一時點履行，取決於合同條款及相關法律規定。如果履約義務是在某一時段內履行的，則本公司按照履約進度確認收入。否則，本公司於客戶取得相關資產控制權的某一時點確認收入。

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註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)**21. 收入(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租賃會計政策確認(見附註 V.25)。

22. 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)

22. 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；
- (2) 為轉讓該相關商品估計將要發生的成本。

23. 政府補助

(1) 政府補助的類型及會計處理

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)。政府補助為貨幣性資產的，應當按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，應當按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**23. 政府補助(續)****(1) 政府補助的類型及會計處理(續)**

政府文件明確規定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。政府文件未明確規定補助對象的，能夠形成長期資產的，與資產價值相對應的政府補助部分作為與資產相關的政府補助，其餘部分作為與收益相關的政府補助；難以區分的，將政府補助整體作為與收益相關的政府補助。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。

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。與收益相關的政府補助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；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。

本公司取得政策性優惠貸款貼息，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，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；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。

(2) 政府補助確認時點

政府補助在滿足政府補助所附條件並能夠收到時確認。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。

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. 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)**25. 租賃****(1) 租入資產的會計處理**

在租賃期開始日，本公司對除短期租賃和低價值資產租賃以外的租賃確認使用權資產和租賃負債，並在租賃期內分別確認折舊費用和利息費用。

本公司在租賃期內各個期間採用直線法，將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額計入當期費用。

1) 使用權資產

使用權資產，是指承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。在租賃期開始日，使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：①租賃負債的初始計量金額；②在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；③承租人發生的初始直接費用；④承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

本公司使用權資產折舊採用年限平均法分類計提。對於能合理確定租賃期屆滿時將會取得租賃資產所有權的，在租賃資產預計剩餘使用壽命內計提折舊；對於無法合理確定租賃期屆滿時將會取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本公司按照《企業會計準則第8號——資產減值》的相關規定來確定使用權資產是否已發生減值並進行會計處理。

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. 租賃(續)****(1) 租入資產的會計處理(續)****2) 租賃負債**

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。租賃付款額包括：①固定付款額(包括實質固定付款額)，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；②取決於指數或比率的可變租賃付款額；③根據承租人提供的擔保餘值預計應支付的款項；④購買選擇權的行權價格，前提是承租人合理確定將行使該選擇權；⑤行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權。

本公司採用租賃內含利率作為折現率；如果無法合理確定租賃內含利率的，則採用本公司的增量借款利率作為折現率。本公司按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入財務費用。該週期性利率是指公司所採用的折現率或修訂後的折現率。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

當本公司對續租選擇權、終止租賃選擇權或者購買選擇權的評估結果發生變化的，則按變動後的租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。當實質租賃付款額、擔保餘值預計的應付金額或者取決於指數或比率的可變租賃付款額發生變動的，則按變動後的租賃付款額和原折現率計算的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**25. 租賃(續)****(2) 出租資產的會計處理****1) 經營租賃會計處理**

本公司在租賃期內各個期間採用直線法，將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。本公司將發生的與經營租賃有關的初始直接費用予以資本化，在租賃期內按照與租金收入相同的確認基礎分期計入當期收益。

2) 融資租賃會計處理

本公司在租賃開始日，將應收融資租賃款，未擔保餘值之和與其現值的差額確認為未實現融資收益，在將來收到租金的各期間內確認為租賃收入。本公司發生的與出租交易相關的初始直接費用，計入應收融資租賃款的初始入賬價值中。

26. 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。

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。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**26. 持有待售和終止經營(續)**

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。

27. 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。

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. 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。

29. 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。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

29. 重要會計估計及判斷(續)

(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。

(4) 應收賬款及其他應收款壞賬準備

本集團通過應收賬款違約風險敞口和預期信用損失率計算應收賬款預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，本集團使用歷史信用損失經驗等數據，並結合當前狀況和前瞻性信息對歷史數據進行調整。在考慮前瞻性信息時，本公司使用的指標包括經濟下滑的風險、外部市場環境、行業風險和客戶情況的變化等。

(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。

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**29. 重要會計估計及判斷(續)****(6) 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。

(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**

本集團本期無會計政策變更。

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13%、9%、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	13%、9%、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%

2. 重要稅收優惠及批文

根據《財政部稅務總局中央宣傳部關於繼續實施文化體制改革中經營性文化事業單位轉製為企業若干稅收政策的通知》(財稅[2019]16號)規定：2018年12月31日之前已完成轉制的企業，自2019年1月1日起可繼續免徵五年企業所得稅。

根據《財政部稅務總局關於電影等行業稅費支持政策的公告》(財政部稅務總局公告2020年第25號)第三條規定，自2020年1月1日至2020年12月31日，免徵文化事業建設費。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

項目	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
應收賬款	425,989	425,129
減：壞賬準備	266,957	252,531
應收賬款淨額	159,032	172,598

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	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
0-90天	17,200	18,529
91-180天	4,966	7,558
181-365天	10,391	6,682
1-2年	15,879	23,576
2年以上	110,596	116,253
合計	159,032	172,598

於二零二零年六月三十日，應收賬款金額前五名單位佔應收賬款總額的43.71%。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 預付款項

項目	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
預付賬款	5,206	9,375
減：壞賬準備	—	—
預付賬款淨額	5,206	9,375

預付賬款賬齡分析如下：

項目	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
1年以內	5,184	9,353
1年以上	22	22
合計	5,206	9,375

於二零二零年六月三十日，預付賬款金額前五名單位佔預付賬款總額的94.55%。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 其他應收款

項目	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
應收利息	—	—
應收股利	—	—
其他應收款項	202,809	203,042
減：壞賬準備	198,734	196,956
其他應收款淨額	4,075	6,086

(1) 其他應收款項(已扣除壞賬準備)的賬齡分析如下：

項目	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
1年以內	1,014	1,608
1-2年	956	764
2-3年	1,995	2,075
3-4年	11	1,503
4年以上	99	136
合計	4,075	6,086

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

款項性質	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
關聯方往來款	5,213	5,217
外部單位往來(註1)	122,500	123,996
股權轉讓款(註2)	72,320	72,320
押金及保證金	380	406
備用金	2,390	1,103
其他	6	—
合計	202,809	203,042

註1：上述外部單位往來包括應收北青航媒科技傳播有限公司款項人民幣107,391千元。於二零二零年六月三十日，已全額計提減值準備。

註2：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。於二零二零年六月三十日，已全額計提減值準備。

- (3) 於二零二零年六月三十日，其他應收款項金額前五名單位佔其他應收款項總額的95.86%。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 其他流動資產

項目	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
影視投資(註)	3,990	5,971
待抵扣增值稅	28,771	28,828
預繳所得稅	—	413
合計	32,761	35,212

註：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4,990千元(佔全劇總投資比例10%)用於拍攝電視劇《啟航》，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，截至二零二零年六月三十日，本公司對該劇的投資款結餘金額為人民幣3,990千元。

5. 長期股權投資

(1) 長期股權投資的種類

種類	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
聯營公司投資 — 按權益法核算	15,092	21,355
減：聯營公司投資減值準備	11,617	11,617
合計	3,475	9,738

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		權益法下		宣告發放		於		於	
	二零二零年	二零二零年	確認為	其他綜合	其他權益	現金股利	計提減值	二零二零年	二零二零年	二零二零年
	一月一日	六月三十日	投資損益	收益調整	變動	或利潤	準備	六月三十日	減值準備	六月三十日
	餘額	追加投資	減少投資	投資損益	收益調整	變動	或利潤	準備	其他	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公司(北盛聯合)	1,842	—	—	224	—	—	—	—	2,066	—
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)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
河北聚精採電子商務股份有限公司(河北聚精採)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
北京國際廣告傳媒有限公司(國際廣告)	6,480	—	—	(6,480)	—	—	—	—	—	10,669
重慶搜漾網絡科技有限公司(重慶搜漾)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	948
北京上游網絡科技有限公司(上游網絡)	1,416	—	—	(7)	—	—	—	—	1,409	—
合計	9,738	—	—	(6,263)	—	—	—	—	3,475	11,617

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	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
非上市投資，按成本	74,144	74,144
分佔收購後盈利	(59,602)	(53,339)
分佔聯營公司其他綜合收益	550	550
計提減值準備	11,617	11,617
合計	3,475	9,738

於二零二零年六月三十日，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。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

項目	投資成本	於 二零二零年 六月三十日	於 二零一九年 十二月三十一日	本期確認的 股利收入
北京科印傳媒文化 股份有限公司	6,560	45,061	45,061	—
北洋出版傳媒股份 有限公司	103,000	168,017	168,017	—
北京青年報網際傳播 技術有限公司	500	2,845	2,845	—
合計	110,060	215,923	215,923	—

(2) 其他權益工具投資的分析如下：

種類	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
非上市股權投資，中國	215,923	215,923
合計	215,923	215,923

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他非流動金融資產

項目	投資成本	於	於	本期確認的 投資收益
		二零二零年 六月三十日	二零一九年 十二月三十一日	
北京潤信鼎泰投資 中心(有限合夥)	38,209	46,057	51,639	7,009
蘇州華映文化產業投資企業 (有限合夥)	2,797	2,717	2,717	—
合計	41,006	48,774	54,356	7,009

8. 固定資產

於截至二零二零年六月三十日止六個月，本集團固定資產增加人民幣82千元(二零一九年同期：人民幣52千元)。

於截至二零二零年六月三十日止六個月，本集團出售固定資產的帳面原值為人民幣506千元(二零一九年同期：人民幣1,514千元)，導致出售固定資產淨收益為人民幣56千元(二零一九年同期：淨收益人民幣0千元)。

於截至二零二零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855千元(二零一九年同期：人民幣977千元)。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 無形資產

於截至二零二零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(二零一九年同期：增加人民幣0千元)。

於截至二零二零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476千元(二零一九年同期：人民幣686千元)。

10. 商譽

項目	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 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	47,377
合計	—	—

11. 其他非流動資產

項目	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
影視項目預付款(註)	24,000	24,000
減：減值準備	24,000	24,000
合計	—	—

註：影視項目預付款系本公司參與影視業務《東方球王》的項目預付款，項目結算期超過一年。本公司與大前門(北京)文化藝術有限公司簽訂協議，合作拍攝電視劇《東方球王》。於二零二零年六月三十日，《東方球王》的預付款結餘為人民幣24,000千元，《東方球王》尚未發行。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 資產減值準備明細表

項目	於二零二零年 一月一日	本期增加		本期減少		於二零二零年 六月三十日
		計提	其他轉入	轉回	其他轉出	
壞賬減值準備	449,487	16,204	—	—	—	465,691
存貨減值準備	5,114	—	—	—	43	5,071
聯營公司投資減值準備	11,617	—	—	—	—	11,617
無形資產減值準備	8,460	—	—	—	—	8,460
商譽減值準備	47,377	—	—	—	—	47,377
其他非流動資產減值準備	24,000	—	—	—	—	24,000
合計	546,055	16,204	—	—	43	562,216

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 應付賬款

項目	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
應付賬款	15,905	10,306
合計	15,905	10,306

於二零二零年六月三十日，應付賬款按發票日期的賬齡分析如下：

項目	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
0-90天	10,490	5,310
91-180天	559	731
181-365天	934	277
1年以上	3,922	3,988
合計	15,905	10,306

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 其他應付款

款項性質	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
往來款	32,287	32,913
保證金及押金	5,631	5,817
代收代付款	678	264
其他	1,181	1,451
合計	39,777	40,445

15. 一年內到期的非流動負債

項目	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
一年內到期的租賃負債	206	239
合計	206	239

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 其他綜合收益

項目	於二零二零年 一月一日	減：前期計入			稅後歸屬 於母公司	於二零二零年 六月三十日
		本年所得 稅前發生額	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	105,277	—	—	—	—	105,277
其中：其他權益工具投資公允價值	105,277	—	—	—	—	105,277
二、以後將重分類進損益的其他綜合收益	632	43	—	—	26	658
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	550	—	—	—	—	550
其中：外幣財務報表折算差額	82	43	—	—	26	108
其他綜合收益合計	105,909	43	—	—	26	105,935

17. 營業總收入、營業成本

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年	二零一九年
主營業務收入	69,748	101,478
其他業務收入	4,531	11,251
營業總收入合計	74,279	112,729
主營業務成本	62,933	93,563
其他業務成本	956	1,511
營業成本合計	63,889	95,074
毛利	10,390	17,655

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。

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)

(1) 主營業務 — 按業務分類

項目	截至六月三十日止六個月			
	二零二零年		二零一九年	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
廣告	39,517	33,549	44,434	40,343
印刷	1,434	1,252	2,438	2,028
印刷相關物料貿易	28,735	28,064	52,974	50,116
發行	62	68	268	542
其他	—	—	1,364	534
合計	69,748	62,933	101,478	93,563

(2) 前五名客戶的營業收入合計金額人民幣23,756千元，佔截至二零二零年六月三十日止六個月主營業務收入的比例為34.06%。

(3) 其他業務收入中房租收入為人民幣4,255千元。

18. 税金及附加

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年	二零一九年
文化事業建設費	—	1,919
城建稅	78	75
教育費附加	33	32
地方教育費附加	5	21
房產稅	762	657
其他	67	128
合計	945	2,832

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 財務費用

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年	二零一九年
利息支出	77	681
減：利息收入	1,276	658
加：其他支出	49	31
合計	(1,150)	54

20. 投資收益

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年	二零一九年
應佔聯營公司利潤	(6,263)	(5,163)
處置以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產取得的投資收益	7,009	—
其他投資收益	(969)	1,904
合計	(223)	(3,259)

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 公允價值變動損益

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年	二零一九年
投資性房地產公允價值變動的收益	(10,186)	18
合計	(10,186)	18

22. 信用減值損失

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年	二零一九年
壞賬損失	(16,204)	(71,417)
合計	(16,204)	(71,417)

23. 資產減值損失

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年	二零一九年
存貨減值準備	—	(2,430)
無形資產減值準備	—	(8,640)
合計	—	(11,070)

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

24. 營業外收入

截至六月三十日止六個月		
項目	二零二零年	二零一九年
無需支付的往來款項	179	596
其他	9	76
合計	188	672

25. 營業外支出

截至六月三十日止六個月		
項目	二零二零年	二零一九年
賠償款及滯納金罰款支出	42	14
其他	46	—
合計	88	14

26. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

截至六月三十日止六個月		
項目	二零二零年	二零一九年
當年所得稅費用	2,158	322
遞延所得稅費用	(929)	(569)
合計	1,229	(247)

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 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	
	二零二零年	二零一九年
當年所得稅 — 中國	1,963	253
以前年度少計 — 中國	195	69
合計	2,158	322

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。

27. 股息

董事不建議派付截至二零二零年六月三十日止六個月之中期股息(二零一九年：無)。

28. 現金及現金等價物

項目	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
銀行存款及現金	227,905	217,264
減：使用受限制的銀行存款	37,810	29,557
期末現金和現金等價物餘額	190,095	187,707

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
北青茜茜廣告(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	美國·加州	美國·加州	旅遊出租	8,800	—	60.00	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	少數股東持 股比例(%)	本期歸屬於 少數股東 的損益	本期歸屬於 於二零二零年 少數股東的 六月三十日	
			其他綜合 收益	少數股東權益 餘額
北京青年報現代物流 有限公司	7.16	(55)	—	3,679
北青社區傳媒科技(北京) 股份有限公司	47.339	(334)	—	18,997

(3) 重要非全資子公司的主要財務資訊

子公司名稱	於二零二零年六月三十日						於二零一九年十二月三十一日					
	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
	資產	資產	合計	負債	負債	合計	資產	資產	合計	負債	負債	合計
北京青年報現代物流有限公司	106,265	214	106,479	55,075	—	55,075	105,037	400	105,437	53,266	—	53,266
北青社區傳媒科技(北京) 股份有限公司	57,268	1,418	58,686	18,557	—	18,557	57,651	1,760	59,411	18,532	44	18,576

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	截至二零二零年六月三十日止六個月				截至二零一九年六月三十日止六個月			
	綜合收益		經營活動		綜合收益		經營活動	
	營業收入	淨利潤	總額	淨現金流量	營業收入	淨利潤	總額	淨現金流量
北京青年報現代物流有限公司	35,959	(766)	(766)	2,154	75,384	(1,073)	(1,073)	1,923
北青社區傳媒科技(北京)股份有限公司	21,362	(705)	(705)	(5,417)	23,681	747	747	441

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	49.04	—	49.04	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
河北聚精聚電子商務股份有限公司	石家莊	石家莊	初級農產品等商品銷售	44.50	—	44.50	有限責任公司
重慶搜漫網絡科技有限公司	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	技術服務、技術開發	—	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	14.99	—	14.99	有限責任公司

註：本公司對北京國際廣告傳媒集團有限公司持股比例為14.99%，委派一名董事參與該公司生產經營決策，對其具有重大影響。

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)**

本集團對聯營企業投資的會計處理方法為權益法。

(2) 聯營企業的主要財務資訊

項目	於二零二零年 六月三十日／ 截至二零二零年 六月三十日 止六個月	於二零一九年 十二月三十一日／ 截至二零一九年 六月三十日 止六個月
聯營企業：		
投資帳面價值合計	3,475	9,738
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	(6,263)	(5,163)
— 其他綜合收益	—	—
— 綜合收益總額	(6,263)	(5,163)

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	於二零一九年十二 月三十一日累積未 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)	於二零二零年 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	(5,423)	(186)	(5,609)
北京北青盛大汽車裝飾服務有限公司	(1,193)	(28)	(1,221)
北京北青鼎力傳媒廣告有限公司	(12,619)	—	(12,619)
河北聚精採電子商務股份有限公司	(872)	(5)	(877)
北京北青時代資訊顧問有限公司	(99)	(13)	(112)
北京國際廣告傳媒集團有限公司	—	(5,423)	(5,423)
合計	(20,206)	(5,655)	(25,861)

(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

X. 在其他主體中權益的披露(續)**3. 在其他權益工具投資中的權益****(1) 其他權益工具投資相關公司基本情況：**

公司名稱	註冊地	主要經營地	業務性質	持股比例 (%)	於 二零二零年 六月三十日	佔總資產
					公允價值	比例
						(%)
北洋出版傳媒股份有限公司	河北省 石家莊市	河北省 石家莊市	圖書、報章及雜誌製 作印刷、出版、 發行	2.43	168,017	19.56
北京科印傳媒文化股份有限 公司	北京	北京	組織文化藝術交流活 動，設計、製作、 代理發布廣告	16.00	45,061	5.24
北京青年報網際傳播技術 有限公司	北京	北京	互聯網信息服務	5.00	2,845	0.33

X. 在其他主體中權益的披露(續)**3. 在其他權益工具投資中的權益(續)****(2) 其他權益工具投資中重大投資的投資戰略：**

北洋出版傳媒股份有限公司(以下簡稱「北洋傳媒」)主要從事圖書、報章及雜誌製作印刷、出版、發行等業務，是河北出版傳媒集團有限責任公司實現轉企改制以及資本化運作的主要平台。目前本公司持有北洋傳媒43,706,423股，佔北洋傳媒總股本的2.43%。本公司投資北洋傳媒，主要基於：1)北洋傳媒良好的經營狀況；2)其股改上市等資本運作計劃，以獲取更好的投資回報。於本公司投資後，北洋傳媒近年來經營狀況良好，且資產和收益實現穩步增長。本公司對北洋傳媒的未來經營看好，準備繼續長期持有。

北京科印傳媒文化股份有限公司(以下簡稱「科印傳媒」)，主要從事組織文化藝術交流活動，設計、製作、代理髮布廣告等業務。目前本公司持有科印傳媒4,000,000股，佔科印傳媒總股本的16%。本公司投資科印傳媒，主要基於其良好的經營狀況和上市計劃。於本公司投資後，科印傳媒近年來經營狀況良好，一直處於盈利狀態。本公司對科印傳媒的未來經營看好，準備繼續長期持有。

X. 在其他主體中權益的披露(續)**4. 在其他非流動金融資產中的權益****(1) 其他非流動金融資產相關公司基本情況：**

公司名稱	註冊地	主要經營地	業務性質	持股比例 (%)	於 二零二零年 六月三十日	佔總資產
					公允價值	比例 (%)
北京潤信鼎泰投資中心 (有限合夥)	北京	北京	投資管理	11.62	46,057	5.36
蘇州華映文化產業投資企業 (有限合夥)	江蘇省 蘇州市	江蘇省 蘇州市	投資管理	2.61	2,717	0.32

(2) 其他非流動金融資產中重大投資的投資戰略：

本公司全資子公司北青網絡文化傳播有限公司於二零一三年作為有限合夥人參與成立了北京潤信鼎泰投資中心(有限合夥)(以下簡稱「該基金」)，佔比份額為11.62%。該基金依託中信建投證券股份有限公司，專注於投資擬上市成長性公司股權。本公司投資該基金，主要考慮從該基金投資項目中獲取良好收益，實現可觀的投資回報。

近年來，該基金正在積極推進各投資項目通過上市、併購重組、回購、新三板市場轉讓等方式實現退出，其中多個項目已實現上市退出或部分退出，收益良好。截至二零二零年六月三十日，本公司亦獲得累計投資收益為人民幣38,583千元。

本公司對該基金的未來運作及收益看好，預期在該基金到期退出時將實現更好的投資回報。

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	於二零二零年六月三十日公允價值			合計
	第一層次	第二層次	第三層次	
	公允價值 計量	公允價值 計量	公允價值 計量	
一、持續的公允價值計量				
(一)其他非流動金融資產	—	—	48,774	48,774
(二)其他權益工具投資	—	—	215,923	215,923
(三)投資性房地產	—	121,646	—	121,646
1. 出租的建築物	—	121,646	—	121,646
持續以公允價值計量的資產總額	—	121,646	264,697	386,343

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	北青融媒(北京)文化傳媒有限公司
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	北青影視(北京)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
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	河北聚精採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
公司關鍵管理人員	汲傳排等公司董監高人員

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
北京青年報社	國有企業	北京	傳媒出版	田科武

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	於二零二零年		於二零二零年	
	一月一日	本期增加	本期減少	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(%)	
	於二零二零年 六月三十日	於二零二零年 一月一日	於二零二零年 六月三十日	於二零二零年 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	二零二零年	二零一九年
北京青年報社(註)	協議價	5,900	3,702
北京青年報社之子公司	協議價	1,322	—
其他關聯方	協議價	41	65
合計		7,263	3,767

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二零三三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	二零二零年	二零一九年
北京青年報社	協議價	—	585
北京青年報社之子公司	協議價	425	1,040
其他關聯方	協議價	—	320
合計		425	1,945

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	本期確認
				定價依據	租賃收益
北京青年報社	房屋	2019-1-1	2021-12-31	協議價	3,099

(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	本期確認
				定價依據	的租賃費
北京青年報社	房屋	2019-1-1	2021-12-31	協議價	842
北京青年報社	房屋	2020-1-1	2020-12-31	協議價	286

(5) 關鍵管理人員薪酬

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年	二零一九年
關鍵管理人員薪酬	1,119	1,181

(6) 關聯方擔保

無

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	於二零二零年 六月三十日		於二零一九年 十二月三十一日	
	帳面餘額	壞賬準備	帳面餘額	壞賬準備
北京青年報社	9,016	—	5,657	—
本公司之聯營公司	47,884	47,649	47,884	47,420
北京青年報社之子公司	116,407	15,938	115,927	14,331
其他關聯方	6	5	—	—
合計	173,313	63,592	169,468	61,751

(2) 關聯方其他應收款

關聯方	於二零二零年 六月三十日		於二零一九年 十二月三十一日	
	帳面餘額	壞賬準備	帳面餘額	壞賬準備
本公司之聯營公司	39	39	39	39
北京青年報社之子公司	5,174	2,692	5,178	2,695
合計	5,213	2,731	5,217	2,734

XII. 關聯方及關聯交易(續)

4. 關聯方往來餘額(續)

(3) 關聯方應付賬款

關聯方	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
北京青年報社	801	501
北京青年報社之子公司	—	736
其他關聯方	616	616
合計	1,417	1,853

(4) 關聯方其他應付款

關聯方	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
北京青年報社	816	816
本公司之聯營公司	200	100
北京青年報社之子公司	—	150
其他關聯方	52	77
合計	1,068	1,143

(5) 關聯方預付賬款

關聯方	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
北京青年報社	4,720	7,861
合計	4,720	7,861

XIII. 承諾事項及或有事項

1. 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

於二零二零年六月三十日，本集團根據不可撤銷租賃所需於下列期間承擔的最低租賃付款如下：

期間	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
1年以內	447	683
1-2年	238	281
2-3年	—	95
合計	685	1,059

(2) 本集團作為出租人

於二零二零年六月三十日，本集團按以下日後最低租賃付款與租戶訂約：

期間	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
1年以內	8,157	7,507
1-2年	5,073	7,017
2-3年	1,639	205
3年以後	154	256
合計	15,023	14,985

XIII. 承諾事項及或有事項 (續)

2. 或有事項

(1) 未決訴訟

於2019年度，子公司北青社區傳媒少數股東上海星京投資管理中心(有限合夥)(簡稱「上海星京」)、特銀南通股權投資基金管理中心(有限合夥)(簡稱「特銀南通」)分別向法院提起訴訟，訴訟請求：判令北青傳媒、北青社區傳媒回購上海星京、特銀南通持有的北青社區傳媒股份。

本集團初步評估及參考代理律師意見認為：上海星京、特銀南通主張北青傳媒、北青社區傳媒回購股份的訴訟請求，很可能會被法院判決駁回。目前，案件尚在審理中。

(2) 除上述事項外，截至2020年6月30日，本集團無其他重大需披露的或有事項。

XIV. 資產負債表日後事項

本集團並無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、預塗感光液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) 截至二零二零年六月三十日止六個月

項目	印刷相關			未分配金		抵消	合計
	廣告	印刷	物料貿易	發行	額及其他		
對外交易收入	39,517	1,434	28,735	62	4,531	—	74,279
分部間交易收入	32	1,821	3,969	—	635	(6,457)	—
營業收入	39,549	3,255	32,704	62	5,166	(6,457)	74,279
營業利潤(虧損)	(20,597)	(108)	(457)	(523)	(16,523)	—	(38,208)

(2) 截至二零一九年六月三十日止六個月

項目	印刷相關			未分配金		抵消	合計
	廣告	印刷	物料貿易	發行	額及其他		
對外交易收入	44,434	2,438	52,974	268	12,615	—	112,729
分部間交易收入	535	4,581	9,076	—	6,254	(20,446)	—
營業收入	44,969	7,019	62,050	268	18,869	(20,446)	112,729
營業利潤(虧損)	4,091	410	2,858	(274)	(96,541)	(5,830)	(95,286)

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	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
投資性房地產及固定資產	122,281	132,846
合計	122,281	132,846

XVII. 補充資料

1. 每股收益

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年	二零一九年
歸屬於本公司股東的半年綜合收益	(37,095)	(86,531)
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)	(0.19)	(0.44)

由於截至二零一九年及二零二零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	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
流動資產：		
貨幣資金	133,890	138,504
應收賬款	96,267	101,238
預付款項	38,009	47,573
其他應收款	1,606	2,181
存貨	1,654	1,897
其他流動資產	31,251	33,160
流動資產合計	302,677	324,553
非流動資產：		
長期股權投資	266,371	272,626
其他權益工具投資	213,078	213,078
其他非流動金融資產	2,717	2,717
投資性房地產	83,106	90,718
固定資產	1,995	2,492
使用權資產	2,527	3,369
無形資產	20,490	20,964
長期待攤費用	2,482	3,267
其他非流動資產	—	—
非流動資產合計	592,766	609,231
資產總計	895,443	933,784

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	於二零二零年 六月三十日	於二零一九年 十二月三十一日
流動負債：		
應付賬款	3,104	3,263
合同負債	16,305	20,562
應付職工薪酬	3,963	4,461
應交稅費	46	113
其他應付款	37,876	38,295
流動負債合計	61,294	66,694
非流動負債合計	—	—
負債合計	61,294	66,694
股東權益：		
股本	197,310	197,310
資本公積	904,453	904,453
其他綜合收益	104,068	104,068
盈餘公積	130,931	130,931
未分配利潤	(502,613)	(469,672)
股東權益合計	834,149	867,090
負債和股東權益合計	895,443	933,784

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	二零二零年	二零一九年
營業收入	21,690	29,711
營業總成本	32,702	37,513
營業成本	21,876	27,904
税金及附加	651	1,243
管理費用	11,016	7,877
財務費用	(841)	489
其中：利息費用	47	595
利息收入	896	115
加：其他收益	76	199
投資收益	(7,237)	34,805
其中：對聯營企業的投資收益	(6,256)	(5,081)
公允價值變動收益	(7,612)	—
信用減值損失	(7,236)	(35,985)
資產減值損失	—	(9,682)
營業利潤	(33,021)	(18,465)
加：營業外收入	87	75
減：營業外支出	7	—
利潤總額	(32,941)	(18,390)
減：所得稅費用	—	—
淨利潤	(32,941)	(18,390)
其他綜合收益	—	—
綜合收益總額	(32,941)	(18,390)

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	二零二零年	二零一九年
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	16,022	22,768
收到的稅費返還	—	—
收到其他與經營活動有關的現金	2,297	641
經營活動現金流入小計	18,319	23,409
購買商品、接受勞務支付的現金	6,297	20,248
支付給職工以及為職工支付的現金	11,999	12,398
支付的各項稅費	714	1,755
支付其他與經營活動有關的現金	5,351	12,515
經營活動現金流出小計	24,361	46,916
經營活動產生的現金流量淨額	(6,042)	(23,507)
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	—	2,771
取得投資收益收到的現金	—	40,848
處置固定資產、無形資產和其他		
長期資產收回的現金淨額	—	—
收到其他與投資活動有關的現金	1,000	5,959
投資活動現金流入小計	1,000	49,578

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	二零二零年	二零一九年
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產支付的現金	—	143
投資支付的現金	—	—
支付其他與投資活動有關的現金	—	—
投資活動現金流出小計	—	143
投資活動產生的現金流量淨額	1,000	49,435
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	—	258,800
籌資活動現金流入小計	—	258,800
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	—	225,000
籌資活動現金流出小計	—	225,000
籌資活動產生的現金流量淨額	—	33,800

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	二零二零年	二零一九年
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	(5,042)	59,728
加：期初現金及現金等價物餘額	138,504	114,638
六、期末現金及現金等價物餘額	133,462	174,366

5. 本公司股東權益變動表(未經審核)

單位：人民幣千元

項目	截至二零二零年六月三十日止六個月					
	股本	資本公積	其他綜合 收益	盈餘公積	未分配 利潤	股東權益 合計
於二零二零年一月一日餘額	197,310	904,453	104,068	130,931	(469,672)	867,090
淨利潤	—	—	—	—	(32,941)	(32,941)
其他綜合收益	—	—	—	—	—	—
對股東的分配	—	—	—	—	—	—
本期增減變動金額小計	—	—	—	—	(32,941)	(32,941)
於二零二零年六月三十日餘額	197,310	904,453	104,068	130,931	(502,613)	834,149

XVII. 補充資料(續)

5. 本公司股東權益變動表(未經審核)(續)

單位：人民幣千元

項目	截至二零一九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	
於二零一九年一月一日餘額	197,310	904,453	104,334	130,931	(367,582)	969,446
淨利潤	—	—	—	—	(18,390)	(18,390)
其他綜合收益	—	—	—	—	—	—
對股東的分配	—	—	—	—	—	—
本期增減變動金額小計	—	—	—	—	(18,390)	(18,390)
於二零一九年六月三十日餘額	197,310	904,453	104,334	130,931	(385,972)	951,056

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%。

6. 可分配儲備

截至二零二零年六月三十日，本公司的未分配利潤為人民幣負502,613千元(二零一九年十二月三十一日：人民幣負469,672千元)，盈餘公積為人民幣130,931千元(二零一九年十二月三十一日：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二零二零年八月二十八日批准。

北青傳媒股份有限公司

二零二零年八月二十八日