



H股 股份代號：1000

2019 中期報告

北青傳媒股份有限公司

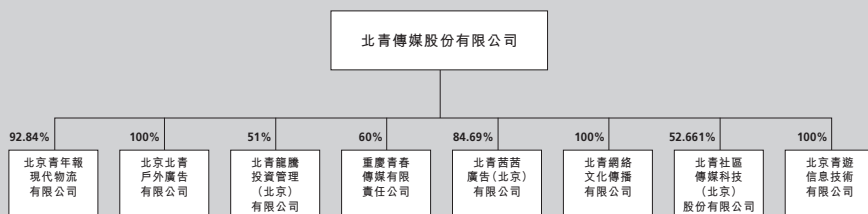
于中華人民共和國注冊成立之股份有限公司

公司簡介	2
公司資料	3
主席報告	5
管理層討論及分析	11
合併資產負債表(未經審核)	23
合併利潤表(未經審核)	25
合併現金流量表(未經審核)	27
合併股東權益變動表(未經審核)	29
財務報表附註	30

公司簡介

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

公司架構（於二零一九年六月三十日）



註：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，註冊資本人民幣50,000千元，本公司持股比例為51%。截止報告期末，北青龍騰實收資本26,100千元，其中本公司實繳出資佔北青龍騰實收資本比例為80.84%。

公司網站

www.bjmedia.com.cn

股票資料

- 股份代號：1000
- 每手股數：500股
- 已發行股數（於二零一九年六月三十日）：197,310,000股
- 市值（於二零一九年六月三十日）：3.2556億港元
- 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

於二零一九年六月三十日

執行董事

汲傳排(主席)^{註1}
 李小兵(總裁)
 楊文建(常務副總裁)
 商達(副總裁)
 劉佳^{註2}

非執行董事

彭亮^{註3}
 臧福榮
 吳濱
 孫放
 楊晴^{註4}

獨立非執行董事

吳德龍
 崔恩卿
 陳冀
 武常岐
 石紅英^{註5}

聯席公司秘書

商達
 余亮暉

審計委員會^{註6}

吳德龍(主席)
 武常岐
 崔恩卿

薪酬委員會^{註7}

崔恩卿(主席)
 陳冀
 武常岐

提名委員會^{註8}

汲傳排(主席)
 陳冀
 武常岐

授權代表

汲傳排
 李小兵

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(特殊普通合夥)
 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

註：

1. 經二零一九年六月二十一日召開的本公司第七屆董事(「董事」)會(「董事會」)第一次會議的批准，汲傳排先生獲委任為本公司第七屆董事會之主席。詳情請參見本公司日期為二零一九年六月二十一日之公佈。

2. 經二零一九年六月二十一日召開的本公司股東周年大會批准，劉佳女士獲委任為本公司第七屆董事會執行董事。詳情請參見本公司日期為二零一九年六月二十一日之公佈。
3. 經二零一九年六月二十一日召開的本公司股東周年大會批准，彭亮先生獲委任為本公司第七屆董事會非執行董事。詳情請參見本公司日期為二零一九年六月二十一日之公佈。
4. 經二零一九年六月二十一日召開的本公司股東周年大會批准，楊晴女士獲委任為本公司第七屆董事會非執行董事。詳情請參見本公司日期為二零一九年六月二十一日之公佈。
5. 經二零一九年六月二十一日召開的本公司股東周年大會批准，石紅英女士獲委任為本公司第七屆董事會獨立非執行董事。詳情請參見本公司日期為二零一九年六月二十一日之公佈。
6. 經二零一九年六月二十一日召開的本公司第七屆董事會第一次會議的批准，本公司第七屆董事會審計委員會由吳德龍先生、武常岐先生及崔恩卿先生組成，主席為吳德龍先生。詳情請參見本公司日期為二零一九年六月二十一日之公佈。
7. 經二零一九年六月二十一日召開的本公司第七屆董事會第一次會議的批准，本公司第七屆董事會薪酬委員會由崔恩卿先生、陳冀先生及武常岐先生組成，主席為崔恩卿先生。詳情請參見本公司日期為二零一九年六月二十一日之公佈。
8. 經二零一九年六月二十一日召開的本公司第七屆董事會第一次會議的批准，本公司第七屆董事會提名委員會由汲傳排先生、陳冀先生及武常岐先生組成，主席為汲傳排先生。詳情請參見本公司日期為二零一九年六月二十一日之公佈。

各位股東：

本人代表本集團呈奉本集團截至二零一九年六月三十日止六個月（「二零一九年上半年」）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，本集團營業額部分來自該業務；(2)印刷，該業務營業額包括來自本集團安排印刷之刊物的印刷收入；及(3)印刷相關物料貿易，該業務為供應及買賣（其中包括）新聞紙、油墨、潤滑劑、菲林、預塗感光液版及橡膠等物料予包括商業印刷商在內的客戶。

二零一九年上半年，本集團之營業總收入為人民幣112,729千元，較二零一八年同期下降30.69%（二零一八年同期為人民幣162,637千元）。歸屬於本公司股東之淨虧損為人民幣88,453千元（二零一八年同期歸屬於本公司股東之淨虧損為人民幣224,806千元），同比減少約60.65%。

二零一九年上半年，依據對經營大環境的研判，本集團採取了全新措施：

- 1、增收：在廣告運營上採取事業部制模式，建立了金融、汽車、地產、互聯網四個事業部完善經營生態，同時通過融媒體資源整合提升重點行業的廣告收入。二零一九年上半年，廣告收入比二零一八年同期上升10.09%。
- 2、降成本
 - 在紙張市場價格浮動的情況下積極備貨，保障本集團印刷紙張價格穩定，降低印刷成本。
 - 精簡優化員工數量，優化辦公資源和人力資源配置，降低管理費用。

集團業務回顧(續)

廣告業務

二零一九年上半年，本集團廣告收入為人民幣44,434千元，較上年同期上升10.09%（二零一八年同期為人民幣40,362千元）。

二零一九年上半年，本公司廣告收入上升。面對政策影響和市場競爭，本公司立足於融媒體轉型，進一步整合優勢資源，在推進直客營銷的基礎上，針對不同的客戶與市場需求細分，採取事業部制的创新型管理模式，形成報紙、網站、APP、微信、微博等多位一體的融媒體營銷平台。主要採取了以下措施：

- 建立金融、汽車、地產、互聯網四個事業部，重新選聘負責人，並由負責人選聘事業部成員。
- 確定四個事業部經營指標，實行嚴格考核。
- 進一步確立與四個事業部經營指標相對應的獎罰機制。

二零一九年上半年，廣告經營集中發力於重點行業，從人員、責任制、考核、獎罰入手，期望重點突破，帶動全局；推出熱門策劃專題，與金融機構合作的「無奮鬥不青春」五四專題、與北京保險行業協會合作的「7.8保險日」專題、「國慶70周年金融行業成就報道」專題等；通過策劃拉動營銷。

集團業務回顧(續)**影視業務**

二零一九年上半年，本公司充分優化版權資源，重點開發精品影視項目，取得了較好的社會效益和經濟效益。其中，本公司主導出品的都市改革建設題材電視劇《啟航》於二零一九年一月、三月和七月分別在CCTV-1、黑龍江衛視和安徽衛視的晚間黃金檔播出，收視率排名靠前，廣獲好評。同時，經總裁辦公會批准，於二零一九年一月，本公司以人民幣200萬元的價格向大前門(北京)文化藝術有限公司轉讓電視劇《正陽門下》版權。本公司將繼續充分發揮內容優勢，著力於項目的前期策劃開發，進一步打造北青影視文化品牌。

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的經營為其主營業務。二零一九年上半年，在傳統廣告業務萎縮，以及此前經營的單立柱廣告路牌經營權到期的情況下，北青戶外繼續與合作單位建立良好的代理經營關係，在不增加支出成本的情況下增加收入渠道，尋找新的業務機會。

北青社區傳媒科技(北京)股份有限公司(「北青社區傳媒」)為本公司持股52.661%的附屬公司。北青社區傳媒依托品牌優勢和宣傳手段，利用移動互聯技術，整合社區的線上和線下資源，通過紙媒+政府採購服務+線上線下移動平台的多渠道整合傳播手段，實現北青「向下生根」的戰略。經過近6年的深耕細作，打造了以「北青社區報+社區傳媒微信矩陣+政府服務」為模式的創新傳播服務平台。

集團業務回顧(續)**集團主要附屬公司業績(續)**

北青社區傳媒現以北青社區報、微信矩陣、政府採購服務、社區活動幾大業務板塊為基礎，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CBD、順義、北京行政副中心等遍及全北京市城區共10份《北青社區報》，覆蓋讀者近300萬人，通過報道有效推動社區居民生活治理。同時，北青社區傳媒各分社及營銷部門共運營32個認證微信公眾號，並協助政府部門運營公眾號29個，合計運營公眾號共61個，目前微信公眾號粉絲數量約103萬，月均閱讀量近7萬。

二零一九年上半年，北青社區傳媒繼續推進政府服務採購合作，基於北青社區傳媒多年在社區的經營以及千萬級用戶的微信公眾號、頭條號、各大門戶新聞APP自營媒體號，為政府提供豐富多彩的線下活動和媒體宣傳服務，搭建起政府服務於民的信息傳播平台和服務平台。其中，北青社區傳媒承接政府部門及社會團體合作出報，辦刊包括《什刹海文化月刊》、《北新橋建聞》、《社保雜誌》、《賓店社區報》、《聚寬》共5份；承接包括「一汽豐田社區行」、「北京記錄挑戰賽」、「集美環保公益行」、「共享書房馬拉松」、「社區家博會」等多項政府及社會團體合作活動；繼續與北京市朝陽區政府合作，承接運營開發朝陽區官方新聞APP項目。同時，在既有政府服務項目的運營經驗基礎上，繼續拓展相關業務，如在朝陽區政府輿情服務項目基礎上，與中共北京市西城區委網信辦合作建立輿情工作室，提供輿情監控等全面服務。

二零一九年上半年，北青社區傳媒實現了扭虧為盈。

集團業務回顧(續)**集團主要附屬公司業績(續)**

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，該基金累計投資項目21個，已退出項目3個，4個項目已上市或者被上市公司收購，其餘各投資項目正在通過上市、併購重組、借殼等方式推進實現高回報的退出。該基金將於二零一九年十一月二十五日到期，因多個被投企業已申報或準備年內申報IPO，為維護投資人的利益，最大化項目退出收益，該基金計劃將退出期延長至二零二一年十一月二十五日。

重慶青春傳媒有限責任公司(「重青傳媒」)為本公司持股60%的附屬公司。二零一九年上半年，重青傳媒立足於品牌塑造，進一步擴大媒體影響力。其中，重青傳媒圍繞全國「兩會」、重慶「兩會」、2019上合組織地方領導人會晤、第二屆中國西部國際投資貿易洽談會、「一帶一路」國際技能大賽、「一帶一路」陸海聯動論壇等高端重大賽會開展專題報道，全平台累計發佈文章300餘篇，總閱讀量500萬以上；重青傳媒今日頭條號、企鵝號、趣頭條號等多矩陣多賬號的半年總閱讀量破1億。此外，重青傳媒成功取得互聯網新聞信息服務許可資質，為新媒體平台發聲提供有力保障。下一步，重青傳媒將著力於5G領域進行新聞應用方面的探索。

北京青年報現代物流有限公司(「北青物流」)為本公司持股92.84%的附屬公司，主要從事印刷及印刷相關物料貿易業務。二零一九年上半年，北青物流的紙張銷售收入受印刷市場萎縮，紙張市場需求下滑且價格預期下降所影響。預計目前紙張價格已相對觸底，二零一九年下半年市場需求亦有望改善，北青物流正積極備貨，以期在市場紙張價格穩定後增加收入。

前景展望與未來規劃

二零一九年下半年，本集團將進一步完善內控。從制度建設入手，完善制度建設體系及管理規章。

二零一九年下半年，本集團將在四個事業部的基礎上，充分積累、完善經驗並推廣到其他行業，加強績效考核。

二零一九年下半年，本集團將在時機適宜的情況下，開展資本運作。

前景展望與未來規劃(續)

二零一九年下半年，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。本集團的業務在二零一九年上半年有賴本集團各業務單位的管理層團隊及其廣大員工的共同努力。對於市場商機的敏銳洞察力以及管理層和廣大員工的優秀素質是本集團致勝的主要因素。我謹借此機會代表本公司股東及其他董事會成員，對各業務單位之管理層及廣大員工致以衷心及誠摯的謝意。

汲傳排

主席

二零一九年八月三十日

中國北京

財務回顧

1. 營業總收入

截至二零一九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112,729千元（二零一八年同期：人民幣162,637千元），較二零一八年同期下降30.69%。其中廣告收入上升人民幣4,072千元，較二零一八年同期上升10.09%；印刷收入下降人民幣1,664千元，較二零一八年同期下降40.57%；印刷相關物料貿易收入下降人民幣35,765千元，較二零一八年同期下降40.30%。

2. 營業成本和税金及附加

截至二零一九年六月三十日止六個月期間，本集團之營業成本為人民幣95,074千元（二零一八年同期：人民幣150,622千元），較二零一八年同期下降36.88%。其中廣告成本下降人民幣3,259千元，較二零一八年同期下降7.47%；印刷成本下降人民幣1,424千元，較二零一八年同期下降41.25%；印刷相關物料貿易成本下降人民幣31,247千元，較二零一八年同期下降38.40%；税金及附加為人民幣2,832千元（二零一八年同期：人民幣2,981千元），較二零一八年同期下降5.00%。

3. 銷售費用

截至二零一九年六月三十日止六個月期間，本集團之銷售費用為人民幣10,080千元（二零一八年同期：人民幣11,410千元），較二零一八年同期下降11.66%。

4. 管理費用

截至二零一九年六月三十日止六個月期間，本集團之管理費用為人民幣14,537千元（二零一八年同期：人民幣21,279千元），較二零一八年同期下降31.68%。

財務回顧(續)**5. 財務費用**

截至二零一九年六月三十日止六個月期間，本集團之財務費用為人民幣54千元(二零一八年同期：人民幣負794千元)，較二零一八年同期之絕對值下降106.80%，其中利息收入為人民幣658千元(二零一八年同期：人民幣1,328千元)，較二零一八年同期下降50.45%；匯兌收益為人民幣0千元(二零一八年同期：匯兌損失為人民幣1千元)。

6. 應佔聯營公司損失

截至二零一九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5,163千元(二零一八年同期：人民幣7,774千元)，較二零一八年同期下降33.59%。

7. 營業利潤

截至二零一九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95,286千元(二零一八年同期：人民幣負227,815千元)，較二零一八年同期上升58.17%。

8. 所得稅費用

截至二零一九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負247千元(二零一八年同期：人民幣1,172千元)，較二零一八年同期下降121.08%。

9. 歸屬於本公司股東的淨利潤／虧損

截至二零一九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88,453千元(二零一八年同期：淨虧損為人民幣224,806千元)，較二零一八年同期下降60.65%。

10. 財務資源及流動資金

截至二零一九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。

於二零一九年六月三十日，本集團的流動資產為人民幣543,127千元(二零一八年十二月三十一日：人民幣633,478千元)，其中包括貨幣資金為人民幣265,928千元(二零一八年十二月三十一日：人民幣199,925千元)；本集團的非流動資產為人民幣511,535千元(二零一八年十二月三十一日：人民幣525,808千元)。

於二零一九年六月三十日，本集團的流動負債為人民幣123,317千元(二零一八年十二月三十一日：人民幣132,531千元)；非流動負債為人民幣14,593千元(二零一八年十二月三十一日：人民幣16,163千元)。

於二零一九年六月三十日，本集團的股東權益為人民幣916,752千元(二零一八年十二月三十一日：人民幣1,010,592千元)。

財務回顧(續)

11. 銀行借款、透支及其他借款

於二零一九年六月三十日，本集團銀行貸款為人民幣3,000千元(二零一八年十二月三十一日：人民幣6,927千元)。本集團所持現金及現金等價物的貨幣單位皆為人民幣。報告期內，本集團已按約定按時償還到期借款，不存在逾期及違約情形。

12. 資本與負債比率

於二零一九年六月三十日，本集團的資本與負債比率為15.04%(二零一八年十二月三十一日：14.71%)(該等資本與負債比率由本集團負債總額除以資本總額得出)。

股本架構(於二零一九年六月三十日)

	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1}	54,901,000	27.82
總股本	197,310,000	100

註：

1. 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

於二零一九年六月三十日，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：

名稱	身份	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	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}	受託人 (被動受託人除外)	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50
Beijing University Founder Investment Co., Ltd. ^{註3}	所控制的法團的權益	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50
Beijing Beida Founder Group Corporation ^{註3}	所控制的法團的權益	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50
Beijing University New Technology Corporation ^{註3}	所控制的法團的權益	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50
Beijing University ^{註3}	所控制的法團的權益	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50
CITICITI Ltd. ^{註3}	所控制的法團的權益	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50
夏杰 ^{註3}	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3}	信託的受益人 (酌情權益除外)	H股	好倉	4,939,000	8.99	2.50
曹亞文 ^{註3}	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，何慷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、何慷民、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.作為受託人，Yue Shan International Limited作為信託受益人於本公司4,939,000股H股股份擁有權益，約佔本公司全部已發行股本的2.5% (佔全部已發行H股總數的8.99%)。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 Corporation 100%的股份，而Beijing Beida Founder Group Corporation直接擁有Beijing University Founder Investment Co., Ltd. 80%的股份，而Beijing University Founder Investment Co., Ltd.直接擁有Founder Investment (HK) Ltd. 51%股份，CITICITI Ltd.直接擁有Founder Investment (HK) Ltd. 49%股份，而夏杰直接擁有CITICITI Ltd. 100%的股份。根據證券及期貨條例，Beijing University、Beijing University New Technology Corporation、Beijing Beida Founder Group Corporation、Beijing University Founder Investment Co., Ltd.、CITICITI Ltd.和夏杰被視為於以Founder Investment (HK) Ltd.名義持有的4,939,000股H股中擁有權益。同時，曹亞文直接擁有Yue Shan International Limited 100%的股份，因此曹亞文被視為於以Yue Shan International Limited名義持有的4,939,000股H股中擁有權益。

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

除上文所披露者外，就本公司董事、監事及最高行政人員所知，於二零一九年六月三十日，概無其他人士持有本公司股份或相關股份的權益及／或淡倉而須根據證券及期貨條例第336條的規定登記在冊的情形。

資本性開支

二零一九年上半年本集團之資本性開支包括辦公設備、電子設備開支為人民幣52千元(二零一八年同期：人民幣427千元)。本集團預期二零一九年下半年之資本性開支主要包括與業務策略一致之開支。

或有負債及資產抵押

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

除上述披露外，截至二零一九年六月三十日，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沖政策。

員工

於二零一九年六月三十日，本集團共332名員工(於二零一八年六月三十日共365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。截至二零一九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26,230千元。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。二零一九年上半年，本集團開展了員工營銷業務、財務制度及行政管理制度等多方面的員工培訓。

董事、監事及最高行政人員擁有本公司股份、相關股份或債券的權益及淡倉

於二零一九年六月三十日，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

截至二零一九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

截至二零一九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

截至二零一九年六月三十日止六個月期間，本集團並無有關附屬公司、聯營公司及合營公司的重大收購或出售資產事項。

重大法律事務

於二零一九年一月，本公司向北京市東城區人民法院對北京終端廣告傳媒有限責任公司及北京集合廣告有限公司就股權轉讓欠款提起訴訟。於二零一九年二月一日，北京市東城區人民法院受理該訴訟。於二零一九年六月四日，北京市東城區人民法院裁定將本案移送到北京市朝陽區人民法院，目前案件正在審理中。詳情請參見本公司日期為二零一九年二月一日之公佈。

於二零一九年三月，本公司向北京市第三中級人民法院對北青航媒科技傳播有限公司及其董事長楊潔及中金數據系統有限公司就廣告經營權承包費、管理費以及應計利息等欠款提起訴訟。於二零一九年四月三十日，北京市第三中級人民法院受理該訴訟。本公司後續就違約金支付提出新增的訴訟請求。目前案件正在審理中。詳情請參見本公司日期為二零一九年四月三十日之公佈。

二零一八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》

本公司在截至二零一九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二零一九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，包括審閱本集團二零一九年上半年之未經審計財務報表。

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、公佈和獨立股東批准程序（如適用）。

追認過往關連交易及主要交易

於二零一九年四月二十二日，本公司分別與北京青年報社（「母公司」）、北京北青鼎力傳媒廣告有限公司（「北青鼎力」）簽署借款追認協議，分別追認此前本集團向母公司及其附屬公司（除本集團）（「母集團」）提供的十三筆借款和本集團向北青鼎力提供的七筆借款，並就相關未償還本金和利息達成還款安排。截至二零一九年六月二十四日，母集團和北青鼎力已經歸還全部借款本金和應計利息，上述兩份借款追認協議已獲全面履行。詳情請參見本公司日期為二零一九年四月二十二日及二零一九年六月二十四日之公佈。

內部控制和風險管理

報告期內，在追認上述過往交易的過程中，本公司發現存在若干內控缺失情況。為此，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及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，由聯繫人每周向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；

內部控制和風險管理(續)

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、須予公佈的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. 本公司將進一步強化完善書面管理制度，就有關交易中各部門的職權進行明確分工；
6. 本公司將就交易尋求法律顧問和其他外部專家意見；
7. 本公司董事會和管理小組負責落實相關獎懲機制，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

截至二零一九年六月三十日，本公司的累計虧損為人民幣385,972千元，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二零一九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

於二零一九年六月二十一日，由於本公司第六屆董事會任期屆滿及周炳泉先生已於二零一八年十二月十二日向本公司提交書面辭呈，劉弘先生及周炳泉先生於該日退任本公司董事職位。詳情請參見本公司日期為二零一八年十二月十二日、二零一九年三月二十九日之公佈及日期為二零一九年四月三十日之通函。

於二零一九年六月二十一日召開的本公司股東周年大會，(i)劉佳女士獲委任為本公司第七屆董事會執行董事；(ii)彭亮先生及楊晴女士獲委任為本公司第七屆董事會之非執行董事；(iii)石紅英女士獲委任為本公司第七屆董事會獨立非執行董事；(iv)汲傳排先生、李小兵先生、楊文建女士及商達先生獲重選為本公司第七屆董事會執行董事，臧福榮女士、吳濱先生及孫放先生獲重選為本公司第七屆董事會非執行董事，吳德龍先生、崔恩卿先生、陳冀先生及武常岐先生獲重選為本公司第七屆董事會獨立非執行董事；及(v)張志兵先生、張傳水先生及趙猛先生獲重選為本公司第七屆監事會股東代表監事。嚴夢夢女士及張擘女士於本公司職工代表大會上以民主選舉方式獲重選為本公司第七屆監事會職工代表監事。詳情請參見本公司日期為二零一九年六月二十一日之公佈。

經二零一九年六月二十一日召開的本公司第七屆董事會第一次會議的批准，汲傳排先生獲委任為本公司第七屆董事會之主席；本公司第七屆董事會審計委員會由吳德龍先生、武常岐先生及崔恩卿先生組成，主席為吳德龍先生；本公司第七屆董事會薪酬委員會由崔恩卿先生、陳冀先生及武常岐先生組成，主席為崔恩卿先生；本公司七屆董事會提名委員會由汲傳排先生、陳冀先生及武常岐先生組成，主席為汲傳排先生。詳情請參見本公司日期為二零一九年六月二十一日之公佈。

董事及監事資料之變動

本報告期內，以下董事資料發生變動，其更新資料如下：

孫放先生

孫放先生，45歲，非執行董事。孫先生分別於一九九五年七月及二零一零年三月獲得中國人民大學法學學士學位及清華大學經濟管理學院高級工商管理碩士學位，於二零零四年獲得執業證券分析師資格，於二零一六年獲得基金從業資格。孫先生於一九九五年至二零一零年任職於北京電視台，歷任《晚間新聞》編輯記者、《北京新聞》責任編輯、《首都經濟報道》及《晚間新聞報道》主編、財經頻道《證券無限》及《天下財經》製片人。孫先生於二零一零年九月至二零一二年十二月擔任北京首華財經傳媒有限公司總經理。孫先生自二零一三年一月起擔任北京三維投資基金管理有限公司總裁，自二零一六年起擔任北京長江文化股份有限公司(837747.OC)董事，自二零一七年四月起擔任國富商通信息技術發展股份有限公司董事長。孫先生於二零一八年六月二十八日獲委任為董事。

吳德龍先生

吳德龍先生，54歲，獨立非執行董事。吳德龍先生為香港會計師公會會員，香港證券專業及投資學會、特許公認會計師公會、香港稅務學會及香港特許秘書公會資深會員。吳德龍先生獲香港浸會大學頒授會計學學士學位，並獲曼徹斯特大學及威爾斯大學聯合頒發財務學碩士學位。吳德龍先生曾於一家國際會計師事務所德勤•關黃陳方會計師行工作五年，其後於香港多間上市及私人公司服務，擔任企業融資主管及執行董事。吳德龍先生現於香港聯交所的上市公司中國機械設備工程股份有限公司(01829.HK)、盛諾集團有限公司(01418.HK)、錦興國際控股有限公司(02307.HK)、河南金馬能源股份有限公司(06885.HK)擔任獨立非執行董事，並在過去三年內曾於香港聯交所的上市公司奧普集團控股有限公司(已於二零一六年九月退市，原股票代碼為00477.HK)、第一拖拉機股份有限公司(0038.HK)(601038.SH)、中外運航運有限公司(已於二零一九年一月退市，原股票代碼為00368.HK)和華融投資股份有限公司(02277.HK)及上海證券交易所的上市公司廣東世運電路科技有限公司(603920.SH)擔任獨立非執行董事。吳德龍先生於二零一三年五月十五日獲委任為董事。

單位：人民幣千元

項目	附註	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
流動資產：			
貨幣資金		265,928	199,925
應收票據		210	7,908
應收賬款	VIII.1	198,055	254,059
預付款項	VIII.2	14,397	18,528
其他應收款	VIII.3	8,384	99,649
存貨		21,055	21,087
其他流動資產	VIII.4	35,098	32,322
流動資產合計		543,127	633,478
非流動資產：			
長期股權投資	VIII.5	16,977	22,140
其他權益工具投資	VIII.6	218,427	218,427
其他非流動金融資產		52,028	52,028
投資性房地產		150,179	150,161
固定資產	VIII.7	2,904	3,828
在建工程		—	1,953
無形資產	VIII.8	21,481	30,807
商譽	VIII.9	—	—
使用權資產		5,660	—
長期待攤費用		2,521	685
遞延所得稅資產		17,358	16,789
其他非流動資產	VIII.10	24,000	28,990
非流動資產合計		511,535	525,808
資產總計		1,054,662	1,159,286

2019 合併資產負債表 (未經審核)

於二零一九年六月三十日

北青傳媒股份有限公司

單位：人民幣千元			
項目	附註	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
流動負債：			
應付票據		4,935	9,581
應付賬款	VIII. 12	26,807	14,309
合同負債		30,381	47,617
應付職工薪酬		6,696	7,726
應交稅費		3,043	2,233
其他應付款	VIII. 13	48,455	51,065
一年內到期的非流動負債	VIII. 14	3,000	—
流動負債合計		123,317	132,531
非流動負債：			
長期借款	VIII. 15	—	6,927
租賃負債		5,357	—
遞延所得稅負債		9,236	9,236
非流動負債合計		14,593	16,163
負債合計		137,910	148,694
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	107,356	105,434
盈餘公積		130,931	130,931
未分配利潤		(491,622)	(401,551)
歸屬於本公司股東權益合計		878,396	966,545
少數股東權益		38,356	44,047
股東權益合計		916,752	1,010,592
負債和股東權益總計		1,054,662	1,159,286
流動資產淨值		419,810	500,947
總資產減流動負債		931,345	1,026,755

合併利潤表 (未經審核)

2019

截至二零一九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	二零一九年	二零一八年
營業總收入	VIII.17	112,729	162,637
營業總成本		122,577	185,498
營業成本	VIII.17	95,074	150,622
税金及附加	VIII.18	2,832	2,981
銷售費用		10,080	11,410
管理費用		14,537	21,279
財務費用	VIII.19	54	(794)
其中：利息費用		681	446
利息收入		658	1,328
加：其他收益		236	108
投資收益	VIII.20	(3,259)	(7,410)
其中：對聯營企業的投資收益		(5,163)	(7,774)
公允價值變動收益	VIII.21	18	125
信用減值損失	VIII.22	(71,417)	(167,388)
資產減值損失	VIII.23	(11,070)	(30,430)
資產處置收益		54	41
營業利潤		(95,286)	(227,815)
加：營業外收入	VIII.24	672	30
減：營業外支出	VIII.25	14	821
利潤總額		(94,628)	(228,606)
減：所得稅費用	VIII.26	(247)	1,172
淨利潤		(94,381)	(229,778)
淨利潤歸屬於：			
持續經營淨利潤		(94,381)	(229,778)
終止經營淨利潤		—	—
本公司股東		(88,453)	(224,806)
少數股東		(5,928)	(4,972)

單位：人民幣千元

截至六月三十日止六個月

項目	附註	二零一九年	二零一八年
其他綜合收益的稅後淨額		2,070	40
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	VIII.16	1,922	36
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		1	36
其中：權益法核算的在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中所享有的份額		—	31
外幣財務報表折算差額		1	5
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		148	4
綜合收益總額		(92,311)	(229,738)
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		(86,531)	(224,770)
歸屬於少數股東的綜合收益總額		(5,780)	(4,968)
每股收益：			
基本每股收益（人民幣）	XVII.1	(0.44)	(1.14)
稀釋每股收益（人民幣）	XVII.1	(0.44)	(1.14)
股息	VIII.27	—	—

合併現金流量表 (未經審核)

2019

截至二零一九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	二零一九年	二零一八年
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	81,000	171,154
收到的稅費返還	—	—
收到其他與經營活動有關的現金	13,786	6,731
經營活動現金流入小計	94,786	177,885
購買商品、接受勞務支付的現金	63,306	171,605
支付給職工以及為職工支付的現金	26,230	29,326
支付的各項稅費	4,349	7,074
支付其他與經營活動有關的現金	17,415	91,647
經營活動現金流出小計	111,300	299,652
經營活動產生的現金流量淨額	(16,514)	(121,767)
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	8,021	5,000
取得投資收益收到的現金	3,699	378
處置固定資產、無形資產和其他		
長期資產收回的現金淨額	54	356
收到其他與投資活動有關的現金	358,349	12,046
投資活動現金流入小計	370,123	17,780
購建固定資產、無形資產和其他		
長期資產支付的現金	147	109
投資支付的現金	2,200	8,000
支付其他與投資活動有關的現金	281,200	11,415
投資活動現金流出小計	283,547	19,524
投資活動產生的現金流量淨額	86,576	(1,744)

2019 合併現金流量表 (未經審核)

截至二零一九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	二零一九年	二零一八年
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	613
籌資活動現金流入小計		54,233	613
償還債務所支付的現金		3,927	19,033
分配股利、利潤或償付利息所支付			
的現金		134	446
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		53,000	—
籌資活動現金流出小計		57,061	19,479
籌資活動產生的現金流量淨額		(2,828)	(18,866)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		1	6
五、現金及現金等價物淨增加額		67,235	(142,371)
加：期初現金及現金等價物餘額		186,519	325,612
六、期末現金及現金等價物餘額	VIII.28	253,754	183,241

合併股東權益變動表 (未經審核)

2019

截至二零一九年六月三十日止六個月

北青傳媒股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	截至二零一九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		
於二零一八年十二月三十一日 餘額	197,310	934,421	105,434	130,931	(401,551)	966,545	44,047	1,010,592
會計政策變更影響	—	—	—	—	257	257	233	490
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

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

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

納入本集團截至二零一九年六月三十日止六個月期間的財務報表合併範圍的子公司如下：

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

II. 合併財務報表範圍(續)

註1：本公司直接持股60%的重青傳媒持有重青美國100%股權。

註2：本公司直接持股52.661%的北青社區傳媒持有社區旅遊100%股權。

註3：本公司直接持股52.661%的北青社區傳媒持有社區商貿100%股權。

III. 財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本集團截至二零一九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、完整地反映了於二零一九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二零一九年一月一日至二零一九年六月三十日。

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**(1) 同一控制下的企業合併**

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

(2) 非同一控制下企業合併

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

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

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

(2) 統一母子公司的會計政策、統一母子公司的資產負債表日及會計期間

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

(3) 合併財務報表抵銷事項

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

(4) 合併取得子公司會計處理

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

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**6. 合營安排分類及共同經營的會計處理方法****(1) 合營安排的分類**

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

(2) 共同經營的會計處理

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

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

(3) 合營企業的會計處理

合營企業參與方應當按照《企業會計準則第2號——長期股權投資》的規定對合營企業的投資進行會計處理，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。

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

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。

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****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。

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。

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****1) 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。

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。

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)****1) 金融資產(續)**

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。

2) 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。

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。

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)

(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，本公司假設其信用風險自初始確認後未顯著增加，採用簡化方法，即按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

(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。

公司對未終止確認的應收資產，根據應收資產信用進行風險評估，計提減值損失。

公司對單項金額重大(應收款項賬面餘額在500.00萬元以上的款項)的應收資產單獨進行減值測試，當有客觀證據表明信用風險顯著增加時，單項計提減值損失。應收資產壞賬準備金額按照應收資產賬面餘額與未來現金流量的差額計提整個存續期的信用損失，應收資產未來現金流量按照公司評估的可回收金額進行計量。

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)****1) 不包含重大融資成分的應收款項、合同資產(續)**

按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項。

對於單項金額不重大或在單項減值測試中沒有客觀證據證明信用風險顯著增加的應收賬款，根據客戶類型及賬齡等信用風險特徵劃分為不同的資產組，對這些資產組按照預期信用損失模型計提減值損失。

關聯方組合：

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。

保證金、押金、備用金組合

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。

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)****1) 不包含重大融資成分的應收款項、合同資產(續)****保證金、押金、備用金組合(續)**

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. 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。

(2) 後續計量及損益確認方法

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

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)****(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據**

對被投資單位具有共同控制，是指對某項安排的回報產生重大影響的活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策，包括商品或勞務的銷售和購買、金融資產的管理、資產的購買和處置、研究與開發活動以及融資活動等；對被投資單位具有重大影響，是指當持有被投資單位20%以上至50%的表決權資本時，具有重大影響。或雖不足20%，但符合下列條件之一時，具有重大影響：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。

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。

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. 投資性房地產(續)**

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。

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。

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)**

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。

15. 借款費用**(1) 借款費用資本化的確認原則**

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

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. 借款費用(續)****(2) 資本化金額計算方法**

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

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

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

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

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

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

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

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

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

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。

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****(1) 短期薪酬**

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

(2) 離職後福利

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

(3) 辭退福利

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

(4) 其他長期職工福利

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

V. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)**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或服務的控制權時，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。

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) 政府補助類型**

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

(2) 政府補助會計處理

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

按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

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)****(2) 政府補助會計處理(續)**

與收益相關的政府補助，分別下列情況處理：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。計入當期損益時，與本公司日常活動相關的政府補助，計入其他收益；與本公司日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

(3) 區分與資產相關政府補助和與收益相關政府補助的具體標準

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

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

(4) 政府補助的確認時點

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

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)****(5) 政策性優惠貸款貼息的會計處理**

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

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**

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

本集團作為承租人時，在租賃開始日，對租賃確認使用權資產和租賃負債，進行簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃除外。在租賃期開始日後，採用成本模式對使用權資產進行後續計量。參照《企業會計準則第4號——固定資產》有關折舊規定，對使用權資產計提折舊。租賃負債應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。在計算租賃付款額的現值時，承租人應當採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，應當採用承租人增量借款利率作為折現率。

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。

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。

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**

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。

(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)**29. 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。

(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。

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)

(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。

(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

財政部於2018年12月7日發佈了修訂後的《企業會計準則第21號 — 租賃》，修訂後的準則自2019年1月1日起施行，對於2019年1月1日之前發生的租賃，不需要進行追溯調整，本公司執行新租賃準則對2019年1月1日合併資產負債表各項目的影響匯總如下：

本集團資產負債表項目	會計政策變更 前2018年 12月31日餘額	新租賃準則 影響	會計政策變更 後2019年 1月1日餘額
資產：			
使用權資產	—	1,093	1,093
負債：			
租賃負債	—	603	603
股東權益：			
未分配利潤	(401,551)	257	(401,294)
少數股東權益	44,047	233	44,280

2. 會計估計變更及影響

本集團本期無會計估計變更。

3. 前期差錯更正和影響

本集團本期無前期差錯更正。

VII. 稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	按17%、16%/13%、11%、10%/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	17%、16%/13%、 11%、10%/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%

註：

- 根據《財政部、稅務總局關於調整增值稅稅率的通知》(財稅[2018]32號)規定，自二零一八年五月一日起，納稅人發生增值稅應稅銷售行為或者進口貨物，原適用17%和11%稅率的，稅率分別調整為16%、10%。
- 根據《財政部、稅務總局、海關總署關於深化增值稅改革有關政策的公佈》(財政部、稅務總局、海關總署公佈2019年第39號)規定，自二零一九年四月一日起，納稅人發生增值稅應稅銷售行為或者進口貨物，原適用16%和10%稅率的，稅率分別調整為13%、9%。

2. 重要稅收優惠及批文

根據《財政部、國家稅務總局、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制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。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

項目	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
應收賬款	424,596	416,072
減：壞賬準備	226,541	162,013
應收賬款淨額	198,055	254,059

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	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
0-90天	22,143	28,833
91-180天	10,091	21,537
181-365天	27,391	14,287
1-2年	41,578	47,392
2年以上	96,852	142,010
合計	198,055	254,059

於二零一九年六月三十日，應收賬款金額前五名單位佔應收賬款總額的43.92%。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 預付款項

項目	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
預付賬款	14,397	18,528
減：壞賬準備	—	—
預付賬款淨額	14,397	18,528

預付賬款賬齡分析如下：

項目	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
1年以內	14,203	18,327
1-2年	172	119
2-3年	—	60
3年以上	22	22
合計	14,397	18,528

於二零一九年六月三十日，預付賬款金額前五名單位佔預付賬款總額的94.63%。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 其他應收款

項目	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
應收利息	—	39
其他應收款項	206,862	291,199
減：壞賬準備	198,478	191,589
其他應收款淨額	8,384	99,649

(1) 其他應收款項(已扣除壞賬準備)的賬齡分析如下：

項目	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
1年以內	2,604	83,920
1-2年	395	8,078
2-3年	3,920	6,402
3年以上	1,465	1,210
合計	8,384	99,610

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	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
關聯方往來款	6,833	77,304
外部單位往來	122,209	131,880
股權轉讓款	72,320	76,152
押金及保證金	2,986	3,202
備用金	2,512	2,660
其他	2	1
合計	206,862	291,199

- (3) 於二零一九年六月三十日，其他應收款項金額前五名單位佔其他應收款項總額的95.14%。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 其他流動資產

項目	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
影視投資(註)	6,544	4,325
待抵扣增值稅	28,544	27,844
預繳所得稅	10	153
合計	35,098	32,322

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1,800千元(佔全劇總投資比例15%)用於拍攝網絡劇《網紅製造》，本公司將根據「收益結算報告」按照投資比例享受相應收益，本公司不參與該影視劇的具體經營，截至二零一九年六月三十日，本公司對該劇的投資款結餘金額為人民幣1,325千元。

本公司與北京鯨魚映射文化傳播有限公司簽訂按照投資比例收益的影視劇投資協定，本公司投資人民幣3,000千元(佔全劇總投資比例10%)用於拍攝網絡劇《素手遮天》，本公司將根據「收益結算報告」按照投資比例享受相應收益，本公司不參與該影視劇的具體經營，截至二零一九年六月三十日，本公司對該劇的投資款結餘金額為人民幣229千元。

本公司與北京森林影畫文化傳媒有限公司簽訂協定，本公司投資人民幣4,990千元(佔全劇投資比例10%)用於拍攝網絡劇《啟航》，截至二零一九年六月三十日，本公司對該劇的投資款結餘金額為人民幣4,990千元。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 長期股權投資

(1) 長期股權投資的種類

種類	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
聯營公司投資 — 按權益法核算	17,925	23,088
減：聯營公司投資減值準備	948	948
合計	16,977	22,140

(2) 於聯營公司投資

被投資單位	本期增減變動										於	
	於			權益法下		宣告發放		計提減值		其他	於二零一九年	
	二零一九年 一月一日	追加投資	減少投資	確認的投 資損益	其他綜合 收益調整	其他權益 變動	現金股利 或利潤	準備			二零一九年 六月三十日	減值準備
被投資單位	餘額			資產	收益	變動	或利潤	準備		餘額	餘額	
北京休閒時尚廣告有限公司 (休閒時尚)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
北京北青盛大汽車裝飾服務 有限公司(盛大汽車)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
北京北盛聯合保險代理 有限責任公司(北盛聯合)	1,587	—	—	104	—	—	—	—	—	1,691	—	—
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)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
河北聚精探電子商務股份 有限公司(河北聚精探)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
北京國際廣告傳媒有限公司 (國際廣告)	17,634	—	—	(5,185)	—	—	—	—	—	12,449	—	—
重慶搜漾網絡科技有限公司 (重慶搜漾)	948	—	—	—	—	—	—	—	—	948	948	—
北京上游網絡科技有限公司 (上游網絡)	2,919	—	—	(82)	—	—	—	—	—	2,837	—	—
合計	23,088	—	—	(5,163)	—	—	—	—	—	17,925	948	—

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 長期股權投資(續)

(2) 於聯營公司投資(續)

項目	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 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	(56,147)	(50,984)
分佔聯營公司其他綜合收益	(72)	(72)
計提減值準備	(948)	(948)
合計	16,977	22,140

於二零一九年六月三十日，本集團聯營公司的詳情參見本附註「X. 在其他主體中權益的披露」所述內容。

6. 其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

項目	投資成本	於二零一九年 一月一日	於二零一九年 六月三十日	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	46,110	46,110	
北洋出版傳媒股份 有限公司	103,000	167,856	167,856	
北京青年報網際傳 播技術有限公司	500	4,461	4,461	
合計	110,060	218,427	218,427	

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他權益工具投資(續)

(2) 其他權益工具投資的分析如下：

種類	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
非上市股權投資，中國	218,427	218,427
合計	218,427	218,427

7. 固定資產

於截至二零一九年六月三十日止六個月，本集團固定資產增加人民幣52千元(二零一八年同期：人民幣427千元)。

於截至二零一九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1,514千元(二零一八年同期：人民幣2,574千元)，導致出售固定資產淨收益為人民幣0千元(二零一八年同期：淨收益人民幣41千元)。

於截至二零一九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977千元(二零一八年同期：人民幣1,144千元)。

8. 無形資產

於截至二零一九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(二零一八年同期：增加人民幣0千元)。

於截至二零一九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686千元(二零一八年同期：人民幣756千元)。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 商譽

項目	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 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	—	—

10. 其他非流動資產

項目	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
影視項目預付款(註)	24,000	28,990
合計	24,000	28,990

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，預期結算週期超過一年。本公司與大前門(北京)文化藝術有限公司簽訂協定，合作拍攝電視劇《東方球王》。於二零一九年六月三十日，其餘《東方球王》的預付款結餘為人民幣24,000千元。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 資產減值準備明細表

項目	於二零一九年 一月一日	本期增加		本期減少		於二零一九年 六月三十日
		計提	其他轉入	轉回	其他轉出	
壞賬減值準備	353,602	71,417	—	—	—	425,019
存貨減值準備	1,925	2,430	—	—	2	4,353
聯營公司投資減值準備	948	—	—	—	—	948
無形資產減值準備	—	8,640	—	—	—	8,640
商譽減值準備	47,377	—	—	—	—	47,377
合計	403,852	82,487	—	—	2	486,337

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 應付賬款

項目	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
應付賬款	26,807	14,309
合計	26,807	14,309

於二零一九年六月三十日，應付賬款按發票日期的賬齡分析如下：

項目	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
0-90天	7,783	7,263
91-180天	14,214	1,452
181-365天	820	2,297
1年以上	3,990	3,297
合計	26,807	14,309

13. 其他應付款

款項性質	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
往來款	40,424	41,059
保證金及押金	5,837	8,256
代收代付款	1,022	292
其他	1,172	1,458
合計	48,455	51,065

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 一年內到期的非流動負債

款項性質	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
一年內到期的長期借款	3,000	—
合計	3,000	—

15. 長期借款

(1) 借款分類

借款類別	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
保證借款	3,000	6,927
減：一年內到期的部份	3,000	—
合計	—	6,927

本公司之子公司北青戶外於二零一七年五月二十七日與華夏銀行股份有限公司北京首體支行簽訂資金借款合同，合同約定華夏銀行股份有限公司北京首體支行提供人民幣30,000千元借款用於北青戶外補充流動資金，期限不超過3年(二零一七年五月二十七日至二零二零年五月二十七日)，北青戶外按照三年期基準利率上浮20%的貸款利率支付利息；同時約定由北青傳媒股份有限公司提供保證擔保，於二零一九年六月三十日，北青戶外已償還借款人民幣27,000千元，借款餘額人民幣3,000千元。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 長期借款(續)

(2) 長期借款到期日分析

項目	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
1至2年	—	6,927
2至5年	—	—
合計	—	6,927

16. 其他綜合收益

項目	減：前期計入				稅後歸屬於 母公司	於二零一九年 六月三十日
	於二零一九年 一月一日	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	105,456	2,069	—	—	1,921	107,377
其中：其他權益工具投資公允價值	105,456	2,069	—	—	1,921	107,377
二、以後將重分類進損益的其他綜合收益	(22)	1	—	—	1	(21)
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	(72)	—	—	—	—	(72)
其中：外幣財務報表折算差額	50	1	—	—	1	51
其他綜合收益合計	105,434	2,070	—	—	1,922	107,356

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 營業總收入、營業成本

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年	二零一八年
主營業務收入	101,478	143,597
其他業務收入	11,251	19,040
營業總收入合計	112,729	162,637
主營業務成本	93,563	144,920
其他業務成本	1,511	5,702
營業成本合計	95,074	150,622
毛利	17,655	12,015

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			
	二零一九年		二零一八年	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
廣告	44,434	40,343	40,362	43,602
印刷	2,438	2,028	4,102	3,452
印刷相關物料貿易	52,974	50,116	88,739	81,363
發行	268	542	429	1,350
其他	1,364	534	9,965	15,153
合計	101,478	93,563	143,597	144,920

(2) 前五名客戶的營業收入合計金額人民幣36,301千元，佔截至二零一九年六月三十日止六個月主營業務收入的比例為35.77%。

(3) 其他業務收入中房租收入為人民幣5,083千元。

18. 税金及附加

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年	二零一八年
文化事業建設費	1,919	1,601
城建稅	75	88
教育費附加	32	38
地方教育費附加	21	25
房產稅	657	1,105
其他	128	124
合計	2,832	2,981

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	
	二零一九年	二零一八年
利息支出 —		
須於五年內全數償還的銀行借款	681	446
減：利息收入	658	1,328
加：匯兌損失(收益)	—	1
加：其他支出	31	87
合計	54	(794)

20. 投資收益

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年	二零一八年
應佔聯營公司利潤	(5,163)	(7,774)
其他投資收益：		
其他投資收益	1,904	364
其他投資收益小計	1,904	364
合計	(3,259)	(7,410)

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	
	二零一九年	二零一八年
投資性房地產公允價值變動的收益	18	125
合計	18	125

22. 信用減值損失

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年	二零一八年
壞賬損失	(71,417)	(167,388)
合計	(71,417)	(167,388)

23. 資產減值損失

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年	二零一八年
存貨減值準備	(2,430)	—
商譽減值準備	—	(30,430)
無形資產減值準備	(8,640)	—
合計	(11,070)	(30,430)

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

24. 營業外收入

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年	二零一八年
賠償利得	—	25
其他	672	5
合計	672	30

25. 營業外支出

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年	二零一八年
賠償款及滯納金罰款支出	14	764
其他	—	57
合計	14	821

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年	二零一八年
當年所得稅費用	322	1,297
遞延所得稅費用	(569)	(125)
合計	(247)	1,172

(2) 當期所得稅費用

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年	二零一八年
當年所得稅 — 中國	253	765
以前年度少計 — 中國	69	532
合計	322	1,297

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

董事不建議派付二零一九年六月三十日止六個月之中期股息(二零一八年：無)。

VIII. 合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 現金及現金等價物

項目	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
銀行存款及現金	265,928	199,925
減：使用受限制的銀行存款	12,174	13,406
期末現金和現金等價物餘額	253,754	186,519

29. 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398千元的其他存貨而結清其應付本集團總計約為人民幣398千元的債務。

IX. 合併範圍的變化

1. 企業合併

本集團本期無因企業合併導致的合併範圍變化。

2. 處置子公司

本集團本期無因處置子公司導致的合併範圍變化。

3. 其他原因的合併範圍變動

本集團本期無因其他原因導致的合併範圍變化。

X. 在其他主體中權益的披露**1. 在子公司中的權益****(1) 企業集團的構成**

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

X. 在其他主體中權益的披露(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東持股 比例(%)	於二零一九年 六月三十日		
		本期歸屬於 少數股東的 損益	本期歸屬於 少數股東的 其他綜合收益	少數股東 權益餘額
北京青年報現代物流有限公司	7.16	(77)	—	5,117
北青茜茜廣告(北京)有限公司	15.31	(5,150)	—	(1,161)
北青龍騰投資管理(北京)有限公司	19.16	(68)	—	674
重慶青春傳媒有限責任公司	40.00	(986)	—	2,299
北青社區傳媒科技(北京)股份有限公司	47.339	354	—	30,668

(3) 重要非全資子公司的主要財務資訊

子公司名稱	於二零一九年六月三十日						於二零一八年十二月三十一日					
	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	138,008	5,656	143,664	72,195	—	72,195	212,419	5,291	217,710	145,219	—	145,219
北青茜茜廣告(北京)有限公司	2,911	61	2,972	10,553	—	10,553	36,551	78	36,629	10,573	—	10,573
北青龍騰投資管理(北京)有限公司	8,632	—	8,632	5,116	—	5,116	11,989	—	11,989	8,116	—	8,116
重慶青春傳媒有限責任公司	5,867	11,295	17,162	10,718	697	11,415	6,646	10,672	17,318	9,107	—	9,107
北青社區傳媒科技(北京)股份有限公司	65,501	15,974	81,475	16,445	247	16,692	65,425	15,452	80,877	17,330	—	17,330

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	截至二零一九年六月三十日止六個月				截至二零一八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	75,384	(1,073)	(1,073)	1,923	110,206	1,020	1,020	15,817
北青茜茜廣告(北京)有限公司	29	(33,637)	(33,637)	(411)	6,833	(2,882)	(2,882)	606
北青龍騰投資管理(北京)有限公司	—	(356)	(356)	8,600	—	(635)	(635)	(6)
重慶青春傳媒有限責任公司	2,068	(2,465)	(2,466)	(184)	4,202	(1,189)	(1,180)	(655)
北青社區傳媒科技(北京)股份有限公司	23,681	747	747	441	18,750	(8,463)	(8,463)	(6,551)

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責任公司	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

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		
河北聚精採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	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

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。

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。

(2) 聯營企業的主要財務資訊

項目	於二零一九年 六月三十日／ 截至二零一九年 六月三十日 止六個月	於二零一八年 十二月三十一日／ 截至二零一八年 六月三十日 止六個月
聯營企業：		
投資賬面價值合計	16,977	22,140
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	(5,163)	7,774
— 其他綜合收益	—	31
— 綜合收益總額	(5,163)	7,743

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

聯營企業名稱	於二零一八年		於二零一九年 六月三十日 累積未確認的 損失
	十二月三十一日	本期未確認	
	累積未確認的 以前年度損失	的損失(或本期 分享的淨利潤)	
北京休閒時尚廣告有限公司	(4,963)	(203)	(5,166)
北京北青盛大汽車裝飾服務有限公司	(1,195)	(16)	(1,211)
北京北青鼎力傳媒廣告有限公司	(12,618)	(1)	(12,619)
河北聚精採電子商務股份有限公司	(856)	(13)	(869)
北京北青時代資訊顧問有限公司	(62)	(15)	(77)
合計	(19,694)	(248)	(19,942)

(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	於二零一九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	
一、持續的公允價值計量				
(一) 其他非流動金融資產	—	—	52,028	52,028
1. 指定為按公允價值計量 且其變動計入當期損益的金融資產	—	—	52,028	52,028
(1) 權益工具投資	—	—	52,028	52,028
(二) 其他權益工具投資	—	—	218,427	218,427
(三) 投資性房地產	—	150,179	—	150,179
1. 出租的建築物	—	150,179	—	150,179
持續以公允價值計量的資產總額	—	150,179	270,455	420,634

本集團投資性房地產於二零一九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
北京青年報社之子公司	北京法晚教育諮詢有限公司
本公司之聯營公司	北京國際廣告傳媒集團有限公司
本公司之聯營公司	北京北青鼎力傳媒廣告有限公司
本公司之聯營公司	北京休閒時尚廣告有限公司
本公司之聯營公司	北京北盛聯合保險代理有限責任公司
本公司之聯營公司	北京北青盛大汽車裝飾服務有限公司
本公司之聯營公司	河北聚精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
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	田科武	MA008QJ53

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

(2) 母公司的註冊資本及其變化

母公司	於二零一九年		於二零一九年	
	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(%)	
	於二零一九年 六月三十日	於二零一九年 一月一日	於二零一九年 六月三十日	於二零一九年 一月一日
北京青年報社	124,840	124,840	63.27	63.27

XII. 關聯方及關聯交易(續)

3. 關聯交易

(1) 購買商品／接受服務

截至六月三十日止六個月

關聯方	關聯交易定價原則	二零一九年	二零一八年
北京青年報社(註)	協議價	3,702	4,402
北京青年報社之子公司	協議價	—	774
其他關聯方	協議價	65	1,246
合計		3,767	6,422

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	二零一九年	二零一八年
北京青年報社	協議價	585	82
本公司之聯營公司	協議價	—	17
北京青年報社之子公司	協議價	1,040	5,805
其他關聯方	協議價	320	678
合計		1,945	6,582

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	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	租賃費定 價依據	本期確認的 租賃費
北京青年報社	房屋	2019-1-1	2021-12-31	協議價	856
重慶青年報社	房屋	2016-4-22	2019-4-21	協議價	92

XII. 關聯方及關聯交易 (續)**3. 關聯交易 (續)****(5) 資金往來情況**

關聯方單位名稱	截至二零一八年十二月	資金流出	資金流入	截至二零一九年
	三十一日止餘額			六月三十日止餘額
北京北青鼎力傳媒廣告有限公司	65,000.00	95,000.00	160,000.00	—
北京北青教育傳媒有限公司	5,200.00	113,000.00	118,200.00	—
北京北青文化藝術公司	—	5,200.00	5,200.00	—
北京青年報社	—	100,000.00	100,000.00	—
北京青年旅行社股份有限公司	—	18,000.00	18,000.00	—
合計	70,200.00	331,200.00	401,400.00	—

註：截至二零一九年六月三十日止六個月收到上述關聯方利息為人民幣6,331千元。

(6) 關鍵管理人員薪酬

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年	二零一八年
關鍵管理人員薪酬	1,181	1,411

(7) 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	於二零一九年 六月三十日		於二零一八年 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	59	—	5,433	—
本公司之聯營公司	47,883	44,038	47,884	40,747
北京青年報社之子公司	114,815	6,555	110,411	—
其他關聯方	6	6	96	—
合計	162,763	50,599	163,824	40,747

(2) 關聯方其他應收款

關聯方	於二零一九年 六月三十日		於二零一八年 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	65,039	39
北京青年報社之子公司	6,794	6,304	12,231	—
其他關聯方	—	—	34	—
合計	6,833	6,343	77,304	39

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	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
北京青年報社	861	334
北京青年報社之子公司	242	242
其他關聯方	616	675
合計	1,719	1,251

(4) 關聯方其他應付款

關聯方	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
北京青年報社	858	3,816
本公司之聯營公司	100	—
北京青年報社之子公司	100	—
其他關聯方	63	—
合計	1,121	3,816

(5) 關聯方預付賬款

關聯方	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
北京青年報社	—	8,555
合計	—	8,555

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

於二零一九年六月三十日，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	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
1年以內	3,181	3,980
1-2年	2,504	2,988
2-3年	1,120	2,223
3年以後	—	—
合計	6,805	9,191

2. 本集團作為出租人

於二零一九年六月三十日，本集團按以下日後最低租賃付款與租戶訂約：

期間	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
1年以內	8,348	5,962
1-2年	6,455	5,395
2-3年	3,256	5,381
3年以後	—	—
合計	18,059	16,738

XIII. 承諾事項 (續)**3. 廣告牌使用權**

於二零一九年六月三十日，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	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
1年以內	—	1,154
合計	—	1,154

XIV. 資產負債表日後事項

本集團並無其他需要披露的重大資產負債表日後事項。

XV. 分部資料

分部間的轉移價格是參照市場價格而定，分部如下：

業務分部	主要經營內容
廣告：	銷售北京青年報社、北京頭條APP、重慶青年報社、北青社區報、《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。

XV. 分部資料(續)

(1) 截至二零一九年六月三十日止六個月

項目	廣告	印刷	印刷相關 物料貿易	發行	未分配 金額及其他	抵消	合計
對外交易收入	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)

(2) 截至二零一八年六月三十日止六個月

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

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	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
投資性房地產及固定資產	150,179	152,670
合計	150,179	152,670

XVII. 補充資料

1. 每股收益

項目	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年	二零一八年
歸屬於本公司股東的半年綜合收益	(86,531)	(224,770)
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)	(0.44)	(1.14)

由於截至二零一八年及二零一九年六月三十日止六個月期間均無稀釋事項存在，因此基本每股收益與稀釋每股收益相同。

XVII. 補充資料(續)

2. 本公司資產負債表(未經審核)

單位：人民幣千元

項目	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
流動資產：		
貨幣資金	174,366	114,638
應收賬款	111,328	144,635
預付款項	53,484	114,239
其他應收款	2,140	2,281
存貨	1,851	2,770
其他流動資產	33,363	30,679
流動資產合計	376,532	409,242
非流動資產：		
長期股權投資	308,445	313,525
其他權益工具投資	213,966	213,966
其他非流動金融資產	2,361	2,361
投資性房地產	100,663	100,663
固定資產	3,011	3,536
在建工程	—	1,953
無形資產	21,451	30,761
使用權資產	4,279	—
長期待攤費用	1,985	—
其他非流動資產	24,000	28,990
非流動資產合計	680,161	695,755
資產總計	1,056,693	1,104,997

XVII. 補充資料(續)

2. 本公司資產負債表(未經審核)(續)

單位：人民幣千元

項目	於二零一九年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
流動負債：		
應付賬款	2,136	2,303
合同負債	30,126	23,639
應付職工薪酬	3,703	4,593
應交稅費	313	567
其他應付款	64,946	104,449
流動負債合計	101,224	135,551
非流動負債：		
租賃負債	4,413	—
非流動負債合計	4,413	—
負債合計	105,637	135,551
股東權益：		
股本	197,310	197,310
資本公積	904,453	904,453
其他綜合收益	104,334	104,334
盈餘公積	130,931	130,931
未分配利潤	(385,972)	(367,582)
股東權益合計	951,056	969,446
負債和股東權益合計	1,056,693	1,104,997

XVII. 補充資料 (續)

3. 本公司利潤表 (未經審核)

單位：人民幣千元

截至六月三十日止六個月

項目	二零一九年	二零一八年
營業收入	29,711	36,070
營業總成本	37,513	45,225
營業成本	27,904	33,634
稅金及附加	1,243	1,805
管理費用	7,877	10,597
財務費用	489	(811)
其中：利息費用	595	—
利息收入	115	823
加：其他收益	199	—
投資收益	34,805	(7,512)
其中：對聯營企業的投資收益	(5,081)	(7,748)
公允價值變動收益	—	—
信用減值損失	(35,985)	(163,795)
資產減值損失	(9,682)	—
營業利潤	(18,465)	(180,462)
加：營業外收入	75	2
減：營業外支出	—	—
利潤總額	(18,390)	(180,460)
減：所得稅費用	—	—
淨利潤	(18,390)	(180,460)
其他綜合收益	—	31
綜合收益總額	(18,390)	(180,429)

XVII. 補充資料(續)

4. 本公司現金流量表(未經審核)

單位：人民幣千元

截至六月三十日止六個月

項目	二零一九年	二零一八年
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	22,768	16,146
收到的稅費返還	—	—
收到其他與經營活動有關的現金	641	1,799
經營活動現金流入小計	23,409	17,945
購買商品、接受勞務支付的現金	20,248	114,736
支付給職工以及為職工支付的現金	12,398	12,380
支付的各項稅費	1,755	1,805
支付其他與經營活動有關的現金	12,515	13,783
經營活動現金流出小計	46,916	142,704
經營活動產生的現金流量淨額	(23,507)	(124,759)
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	250
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	5,959	631
投資活動現金流入小計	49,578	881

XVII. 補充資料(續)

4. 本公司現金流量表(未經審核)(續)

單位：人民幣千元

截至六月三十日止六個月

項目	二零一九年	二零一八年
購建固定資產、無形資產和其他長期 資產支付的現金	143	80
投資支付的現金	—	—
取得子公司及其他營業單位支付的 現金淨額	—	—
支付其他與投資活動有關的現金	—	—
投資活動現金流出小計	143	80
投資活動產生的現金流量淨額	49,435	801
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)

項目	單位：人民幣千元	
	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年	二零一八年
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	59,728	(123,958)
加：期初現金及現金等價物餘額	114,638	176,249
六、期末現金及現金等價物餘額	174,366	52,291

5. 本公司股東權益變動表(未經審核)

項目	單位：人民幣千元					
	截至二零一九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

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	截至二零一八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
於二零一八年一月一日餘額	197,310	904,453	(31)	130,931	(131,003)	1,101,660
淨利潤	—	—	—	—	(180,460)	(180,460)
其他綜合收益	—	—	31	—	—	31
對股東的分配	—	—	—	—	—	—
本期增減變動金額小計	—	—	31	—	(180,460)	(180,429)
於二零一八年六月三十日餘額	197,310	904,453	—	130,931	(311,463)	921,231

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

截至二零一九年六月三十日，本公司的未分配利潤為人民幣負385,972千元(二零一八年十二月三十一日：人民幣負367,582千元)，盈餘公積為人民幣130,931千元(二零一八年十二月三十一日：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二零一九年八月三十日批准。

北青傳媒股份有限公司

二零一九年八月三十日