



金诺佳音

NEEQ : 834536

北京金诺佳音国际文化传媒股份公司

Beijing Jinnuojiayin International

Culture and Media Co.,Ltd



半年度报告

2020

公司半年度大事记



2020 年 3 月 2 日，由北京金诺佳音国际文化传媒股份公司等多家企业和协会联合承办的“声动中国，声援武汉”活动圆满结束。活动期间社会各界人士的声音汇聚在一起，让全国乃至世界人民倾听到中华儿女打赢抗疫阻击战的坚定信心与必胜决心。



2020 年 5 月 1 日，在北京金诺佳音国际文化传媒股份公司的大力支持下，由中华文化促进会语言艺术委员会参与承办的 2020“长子情怀·声动中国”辽宁省职工战“疫”云诵会拉开了帷幕。工人日报客户端发文，对这次“听觉盛宴”做出高度评价和认可。



2020 年 5 月，金诺佳音倾注师资力量和软硬件设施，围绕传递最美声音，在大厂新时代文明实践中心影视文化培训志愿服务基地（金诺佳音公司）举办了服务窗口语言提升系列培训班公益活动，指导 50 余位窗口服务人员全面提升言表达能力，推进窗口单位语言艺术文化建设实质化。



2020 年 5 月 26 日，北京金诺佳音国际文化传媒股份公司 2019 年年度股东大会圆满召开，会议采取线上和线下方式同步进行，各位参会股东审议通过了本次会议的各项议案。董事长张岩先生发表讲话对金诺佳音的经营状况进行了回顾，并对金诺佳音的发展做出了规划。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	69

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张岩、主管会计工作负责人刘春香及会计机构负责人（会计主管人员）刘春香保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人张岩、王双胤二人系夫妻关系，合计持有公司 3674.02 万股份，占公司股份总数的 69.45%。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能存在实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。</p> <p>公司按照《公司法》等相关法律、法规制订了《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，明确了关联交易、对外投资、对外担保等决策程序，同时制定了在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及其他制度保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。</p>
公司治理风险	<p>公司于 2015 年 6 月变更为股份公司，随着公司的发展，经营规模不断扩大，对公司治理提出了更高的要求，公司治理和内部控制体系也需要在日常经营过程中逐渐完善。公司制定了三会议事规则，并制定了关联交易、重大投资和对外担保等相关决策管理办法，建立健全了公司治理机制。</p> <p>公司未来经营中仍可能存在内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>

行业政策风险	<p>有声产业作为具有意识形态的特殊属性，因此有声产业的政策法规多与广播电影电视行业、广告行业、出版行业的相关政策相关联，目前国家尚缺少专门针对有声产业而设立的政策法规。随着有声产业的发展，不排除国家将制定与之发展相适应的行业准入资格、内容审查规范相关的行业监管政策法规，来规范和推动有声产业的发展。</p>
疫情影响风险	<p>报告期内公司受到新冠病毒疫情的影响较为严峻，业务量和营业利润出现明显下滑，应对疫情公司积极调整经营计划，努力降低疫情对公司生产经营造成的不利影响。报告期内，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上对生产经营受疫情影响的情况进行了披露（公告编号为 2020-001、2020-002）。</p> <p>因疫情的持续，公司的经营将仍受到不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险因素分析：	<p>本期重大风险增加了疫情影响的风险。重大风险因素分析如下：</p> <p>1、实际控制人不当控制风险 应对措施：针对上述风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则及各项管理制度，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益。</p> <p>2、公司治理风险 应对措施：公司治理和内部控制体系在日常经营过程中逐渐完善，公司将通过严格执行公司章程、三会议事规则等公司规章制度，在实际经营过程中完善公司治理流程，规避治理风险。</p> <p>3、行业政策风险 应对措施：提高对政策风险的认识，及时了解和掌握政策的变化，采用科学的风险分析方法，同时加强日常管理和监管，防微杜渐，防患于未然。</p> <p>4、疫情影响风险 应对措施：加强完善内控制度，克服疫情对经营带来的暂时性困难，稳定实现既定销售目标，加强协调管理，加强资金周转效率管理、降低成本，储备人才，提升企业综合竞争力、运营能力及盈利能力，保持企业可持续经营和发展。</p>

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、金诺佳音	指	北京金诺佳音国际文化传媒股份公司
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、太平洋	指	太平洋证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	《北京金诺佳音国际文化传媒股份公司章程》
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京金诺佳音国际文化传媒股份公司
英文名称及缩写	Beijing Jinnuojiayin International Culture and Media Co., ltd JNJY
证券简称	金诺佳音
证券代码	834536
法定代表人	张岩

二、 联系方式

董事会秘书	刘春香
联系地址	北京市朝阳区建国路 18 号 6 号(住宅)楼 3001 室
电话	010-65460606
传真	010-65460606
电子邮箱	liucx315@163.com
公司网址	http://www.jinnuojiayin.com/
办公地址	北京市朝阳区建国路 18 号 6 号(住宅)楼 3001 室
邮政编码	100024
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京金诺佳音国际文化传媒股份公司董秘办

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 4 月 8 日
挂牌时间	2015 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R87 广播、电视、电影和录音制作业-R877 录音制作-R8770 录音制作
主要业务	围绕我国国民文化产业建设需求，提供专业的配音配乐服务，艺术语言学习、教育和推广，服务的产品形式主要是有声产品文件，多种形式的艺术语言教育，多样化艺术语言的推广和传播。
主要产品与服务项目	配音配乐服务、艺术语言学习教育推广、有声产品研发
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	52,900,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	张岩
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张岩），一致行动人为（张岩、王双胤）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110105760911210A	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市朝阳区建国路 18 号 6 号(住宅)楼 3001 室	否
注册资本(元)	52,900,000.00	否

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层
主办券商联系电话	010-88321929
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	太平洋证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,284,654.72	12,450,103.89	-33.46%
毛利率%	37.67%	58.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,706,543.65	227,657.61	-1,288.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,711,752.50	310,815.08	-972.46%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-4.03%	0.35%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-4.04%	0.47%	-
基本每股收益	-0.05	0.004	-1,350.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	65,124,596.17	68,984,993.65	-5.60%
负债总计	1,177,162.80	2,331,016.63	-49.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,947,433.37	66,653,977.02	-4.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.26	-3.97%
资产负债率% (母公司)	1.70%	10.03%	-
资产负债率% (合并)	1.81%	3.38%	-
流动比率	11.47	7.48	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,214,142.47	-11,228,933.50	71.38%
应收账款周转率	3.05	3.83	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.60%	-0.66%	-
营业收入增长率%	-33.46%	-8.05%	-
净利润增长率%	-1,288.87%	-68.89%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

北京金诺佳音国际文化传媒股份公司（以下称“金诺佳音”）成立于 2004 年，2015 年创行业先河，挂牌新三板，成为有声产业第一股。金诺佳音是一家从事有声语言的创作及有声产品研发，构建一站式服务体系的企业。目前主要的业务包括：（1）高端语言类制作合成及原创音乐制作；（2）艺术语言学习、教育和推广；（3）艺术语言人才的孵化和培养；（4）有声产品的研发。

金诺佳音执行产融结合，多元化发展、布局的发展战略，逐步把声音服务做到概念产业化，服务模式和产品形态具体如下：

1. 广告片、纪录片、专题片、动画片、影视片、外语（英语及全球各小语种）等音频项目的配音配乐制作合成服务。公司自成立以来，依靠一流的音频制作能力成为中央电视台、各地方卫视台以及众多知名企事业单位的合作伙伴，不断涌现出优秀的音频作品倍受广大客户及观众的认可与青睐。

2. 为青少儿、声音爱好者、企业管理人员及专业配音人员进行语言艺术培训服务，有声教育培训主要着力在有声课程研发和教育培训应用上，总结和积累行业内顶尖的播音配音人才的经验，通过教育培训的方式将有声文化推向民众，同时也为公司选拔和储备更多优质的声音人才，从而让更多的企业和民众认识了解播音配音行业乃至整个有声传媒产业。

3. 与国内、国际艺术高校广泛建立校企合作。目前，我司已与国内和国际多家院校实现校企合作，以产学研融合为路径、嵌入式教学为基本模式，共同培养高水平应用型技术人才。同时金诺佳音在大厂影视小镇建立了大学生实习实训基地，为推动校企合作及共同培养和孵化语言艺术类的优秀人才打下了坚实的基础。

4. 语言艺术委员会地方工作站的设立。在中华文促会语言艺术委员会的支持和指导下，金诺佳音在全国招募各地热爱中国传统文化，热爱语言艺术的人们，在各地成立语言艺术委员会工作站，开展语言艺术理论研究、学术研究、公益性才艺展示。随着各地工作站的相继设立，语言艺术文化备受人们的关注，同时金诺佳音的品牌知名度大幅度提高。

5. 文旅项目。以大厂影视小镇 3A 级景区为依托，开展以融合教育、科技、体验、游学、竞赛为一体的文旅项目。目前已举办了《天声第一》游学班、《爱的声音之旅》、《声优小明星》等多项活动。

6. 声音智能应用互联网软件的开发及艺术语言教育学习平台的营销推广。一是通过自主研发的配音交易综合服务互联网平台，一站式解决各类关于配音、配乐的专业服务。二是通过公司自主研发的《声音镜子》、《声音教练》系列 APP，互联网产品和教育培训相结合，传播语言艺术，把专业的学习普及化，推广到需要的用户身边。

报告期内，公司商业模式较期初无重大变化。

（二）经营情况回顾

报告期内，受疫情影响，公司业务的开展和拓展受到的影响较为严峻。一是上游合作客户延缓复工复产，导致公司的项目实施、交付、收款、营销等部门均受到影响；二是业务拓展无法正常展开，有合作意向的项目也无法按照计划推进。针对疫情公司积极应对，采取相应措施，一定程度上降低了疫情造成的不利影响。报告期内公司总体经营情况如下：

报告期末，公司资产总额 6,517.19 万元，较期初减少 5.53%；净资产 6,399.48 万元，较期初减少 3.99%；主要原因是受到疫情的不利影响，造成业务收入下降，导致报告期内资产呈净流出状态。

报告期内，公司营业收入 828.47 万元，较上年同期减少 33.46%；净利润-265.92 万元，较上年同期减少 1,268.07%；营业收入降低，主要原因是受疫情的不利影响，公司业务的开展和拓展无法有效进行。

公司将继续加强完善内控制度，克服疫情对经营带来的暂时性困难，稳定实现既定销售目标，加强协调管理，加强资金周转效率管理、降低成本，储备人才，提升企业综合竞争力、运营能力及盈利能力，保持企业可持续经营和发展。

一、 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,640,701.54	2.38%	1,852,119.11	2.68%	-11.41%
交易性金融资产	7,000,000.00	10.15%	10,000,000.00	14.50%	-30.00%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,163,958.47	3.14%	3,269,808.74	4.74%	-33.82%
预付款项			69,539.03	0.10%	-100.00%
其他应收款	2,694,995.31	3.91%	2,131,499.00	3.09%	26.44%
其他流动资产	264.48	0.00%	118,867.96	0.17%	-99.78%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	11,835,867.10	17.16%	12,113,423.69	17.56%	-2.29%
无形资产	32,052,918.23	46.46%	33,968,218.12	49.24%	-5.64%
长期待摊费用	4,736,153.53	7.27%	5,445,003.16	7.89%	-13.02%
合同负债	100,000.00	0.14%	100,796.86	0.15%	-0.79%
应交税费	64,138.94	0.09%	499,605.47	0.72%	-87.16%
其他应付款	870,523.06	1.26%	1,730,614.30	2.51%	-49.70%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-

长期借款	-	-	-	-	-
------	---	---	---	---	---

项目重大变动原因：

交易性金融资产本期金额为 700 万元，较期初减少 30%，主要是因为当时正值疫情期间，业务开展困难，造成收入下降，流动资金减少，为保证企业的正常运营，赎回理财产品 300 万元。

预付账款本期金额为 0，较期初减少 100%，预付账款金额为办公场所房屋租金，按月分摊，现已分摊完毕。

应收账款本期金额为 2,163,958.47 元，较期初减少 33.82%，主要是报告期内腾讯项目账期到期，收回应收款。

其他应收款本期金额为 2,694,995.31 元，较期初增加 26.44%，主要是由于子公司股权转让款暂未收回和备用金的增加所致。

其他流动资产本期金额为 264.48，较期初减少近 99.78%，其他流动资产主要包含的是待抵扣的进项税额，今年将待抵扣的税额已经完成抵扣。

应交税费本期金额 64,138.94 元，较期初减少 87.16%，主要是疫情期间国家出台了相应政策，对税费进行了大幅度的减免。

其他应付款本期金额 870,523.06 元，较期初减少 49.70%，主要是因暂缓发放的业务绩效提成完成发放所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,284,654.72	100.00%	12,450,103.89	100.00%	-33.46%
营业成本	5,164,102.71	62.33%	5,193,636.53	41.72%	-0.57%
毛利率					
税金及附加	78,935.05	0.95%	186,084.82	1.49%	-57.58%
销售费用	3,460,724.22	41.77%	3,862,914.18	31.03%	-10.41%
管理费用	2,289,605.29	27.64%	2,934,147.73	23.57%	-21.97%
研发费用					
财务费用	17,834.70	0.22%	-106,127.98	-0.85%	116.80%
信用减值损失	-7,491.66	-0.09%			
其他收益	21,801.86	0.26%			
投资收益	13,096.58	0.16%			
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,699,140.47	-32.58%	379,448.61	3.05%	-811.33%
营业外收入	5,842.65	0.07%	3,517.68	0.03%	66.09%

营业外支出	633.80	0.01%	101,650.00	0.82%	-99.38%
净利润	-2,706,543.65	-32.67%	227,657.61	1.83%	-1,288.87%

项目重大变动原因：

营业收入本期金额 8,284,654.72 元，较上年同期下降 33.46%，主要是受疫情影响，上游客户复工复产困难，订单量减少，造成收入下降。

税金及附加本月金额 78,935.05 元，较上年同期减少 57.58%，主要是收入较上年同期下降，同时享受到国家税收减免政策，所缴纳的增值税也相应减少。

管理费用本期金额 2,289,605.29 元，较上年同期减少 21.97%，是因为公司的主要办公场所搬至大厂影视小镇，享受到小镇的房租优惠政策。

财务费用本期金额为 17,834.70 元，较上年同期增加 116.8%，是因为去年理财的利息收入计入财务费用利息收入，理财收入计入投资收益。

其他收益本期金额为 21,801.86 元，为进项税的加计扣除。

营业利润本期金额为-2,699,140.47 元，较上年同期减少 811.33%，主要原因是受到疫情的不利影响，造成业务收入下降，导致营业利润明显减少。

营业外收入本期金额为 5,842.65 元，较上年同期增加 66.09%，是因为天津子公司享受到当地政策，获得稳岗补贴。

营业外支出本期金额为 633.8 元，较上年同期减少 99.38%，主要原因是本期没有发生大额的营业外支出。

净利润本期金额为-2,706,543.65 元，较上年同期减少 1,288.87%，主要原因是受到疫情的不利影响，营业收入和营业利润明显减少。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,214,142.47	-11,228,933.50	71.38%
投资活动产生的现金流量净额	3,002,724.90	-96,000.00	3,227.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期增加 71.38%，其中收到与其他经营有关的现金流入增加 250 万，支付与其他经营有关的现金流出减少 500 万。

投资活动产生的现金流量净额较上期增加 3,227.84%，为理财产品赎回所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
天津子公司稳岗补贴	2,842.58
大厂子公司税收优惠	2,184.60
罚款及滞纳金	-565.00
其他	746.67
非经常性损益合计	5,208.85

所得税影响数	1,160.96
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	4,047.89

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 会计政策变更

根据 2017 年 7 月财政部修订发布的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，并将依据新收入准则的规定对相关会计政策进行变更。

新收入准则修订的主要内容包括：将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型、以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准，并对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引、对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

根据新旧准则衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，不涉及对以前年度的追溯调整。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定和要求进行，变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

2、 会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更事项。

3、 重大会计差错更正

报告期内，公司无重大会计差错更正事项。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司始终遵循以人文关怀、健康进取、和谐友善为核心价值观，始终努力践行“用爱的声音温暖全世界”的企业文化，用专业负责的态度服务广大客户，努力履行着做为公众企业的社会责任。

对股东的责任：公司严格遵守有关法律规定，对股东的资金安全和收益负责。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则等一系列制度，保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

对员工的责任：我司依法保障员工的薪酬福利，认真贯彻国家和政府的要求，依法签订劳动合同，执行最低工资标准，按时足额发放工资和缴纳政府规定的社会保险金，保障员工休息和休假的权利。

对客户的责任：用专业负责的态度服务广大客户，尊重消费者的知情权和自由选择权，使消费者尽可能多地了解企业的产品，在公平交易的前提下自由地选择产品。

对社区的责任：企业是社会的组成部分，更是所在社区的组成部分，与社区建立和谐融洽的相互关系是我司的一项重要重要的社会责任；公司一直以来以促进社区和谐与发展为目的，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/9/28	-	挂牌	同业竞争承诺	本人在持有公司股份期间，承诺不开展与公司存在竞争的业务，并出具《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
董监高	2015/9/28	-	挂牌	同业竞争承诺	本人作为股份公司董事、监事或其他高级管理人员期间，承诺不开展与公司存在	正在履行中

					竞争的业务，并出具《避免同业竞争承诺函》。	
董监高	2015/9/28	-	挂牌	资金占用承诺	本人及本人关联方未来将严格遵守有关法律规定和公司相关制度规定，杜绝与金诺佳音发生非经营性资金往来及占用资产的行为，并出具《承诺函》。	正在履行中
核心技术人员	2015/9/28	-	挂牌	同业竞争承诺	本人作为公司核心技术人员期间，承诺不开展与公司存在竞争的业务，并出具《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
股东	2015/9/28	-	挂牌	资金占用承诺	本人及本人关联方未来将严格遵守有关法律规定和公司相关制度规定，杜绝与金诺佳音发生非经营性资金往来及占用资产的行为，并出具《承诺函》。	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、控股股东、董监高及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

1、本人及本人控制的其他企业目前没有在中国境内外直接或间接从事 或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；

2、本人在持有公司股份期间，或作为股份公司董事、监事或其他高级 管理人员，核心技术人员期间，本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与股份公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本人不在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

履行情况：自《避免同业竞争承诺函》出具以来，上述人员严格遵守所作出的承诺，谨慎、认真、勤勉的行使公司赋予的权利，保证公司的商业行为符合法律、法规的要求。

二、股份公司成立后，公司股东、董监高均出具了规范和减少关联交易及不占用公司资产的《承诺

函》，承诺如下：

本人及本人关联方未来将严格遵守有关法律规定和北京金诺佳音国际文化传媒股份公司（以下简称“金诺佳音”）相关制度规定，杜绝与金诺佳音发生非经营性资金往来及占用资产的行为；对于确有必要发生经营性往来的，则将严格按照金诺佳音的制度履行关联交易审批程序，并及时依照金诺佳音权力机构的批准和合同的约定及时结算，以杜绝任何不正常的资金和资产占用行为。

履行情况：公司股东、董监高严格遵守上述承诺，依照公司章程、三会议事规则、《规范和减少关联交易的承诺函》等决议和规定，完善了规范关联交易的审批程序、回避制度、披露制度等。并严格遵守有关法律规定和公司相关制度规定，规范和减少关联交易及不占用公司资产。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,797,613	35.53%	0	18,797,613	35.53%
	其中：控股股东、实际控制人	9,185,050	17.36%	0	9,185,050	17.36%
	董事、监事、高管	11,378,463	21.51%	9,185,050	2,193,413	4.15%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	34,102,387	64.47%	0	34,102,387	64.47%
	其中：控股股东、实际控制人	27,555,150	52.09%	0	27,555,150	52.09%
	董事、监事、高管	34,102,387	64.47%	27,555,150	6,547,237	12.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		52,900,000	-	0	52,900,000	-
普通股股东人数		74				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	张岩	27,586,200	0	27,586,200	52.15%	20,689,650	6,896,550	0
2	王双胤	9,154,000	0	9,154,000	17.30%	6,865,500	2,288,500	0
3	谭梅	2,300,000	0	2,300,000	4.35%	1,725,000	575,000	0
4	黎灶喜	2,300,000	0	2,300,000	4.35%	1,725,000	575,000	0
5	王艾炜	2,115,000	0	2,115,000	4.00%	1,587,000	528,000	0
6	北京佰亿共荣投资合伙企业（有限合伙）	1,952,900	0	1,952,900	3.69%	0	0	0
7	姜肖宁	1,380,000	0	1,380,000	2.61%	1,035,000	345,000	0
8	刘春香	460,000	0	460,000	0.87%	345,000	115,000	0
9	陈晓	460,000	0	460,000	0.87%	0	460,000	0

10	戚晓瑞	460,000	0	460,000	0.87%	0	460,000	0
合计		48,168,100	-	48,168,100	91.06%	33,972,150	12,243,050	0

普通股前十名股东间相互关系说明：张岩和王双胤为夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

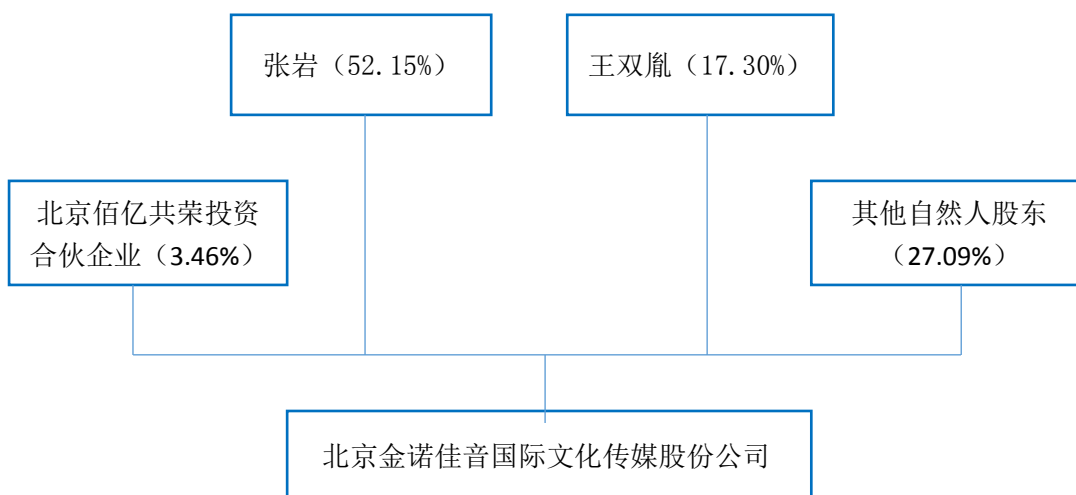
是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为张岩。张岩，男，1964 年 5 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1990 年 7 月毕业于北京广播学院（中国传媒大学），本科学历。1990 年 9 月至 2004 年 3 月任山东人民广播电台播音员；2004 年 4 月至 2015 年 5 月，担任北京金诺佳音文化传播有限公司董事长兼总经理职务；2015 年 6 月至今，担任北京金诺佳音国际文化传媒股份公司董事长。截止报告期末持有公司股份 27,586,200 股，占公司股份 52.15%，期初持有 27,586,200 股，报告期内无变动，报告期内为公司第一大股东。公司控股股东报告期内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为张岩、王双胤夫妇。张岩情况见上文“控股股东情况”。王双胤，女，1977 年 2 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1999 年 7 月毕业于山东大学，本科学历。1999 年 8 月至 2004 年 3 月任山东人民广播电台播音员；2004 年 4 月至 2015 年 5 月，负责北京金诺佳音文化传播有限公司全面经营管理工作；2015 年 6 月至今，担任北京金诺佳音国际文化传媒股份公司总经理、董事。截止报告期末持有公司股份 9,154,000 股，占公司股份 17.30%，期初持有 9,154,000 股，报告期内无变动。报告期内公司实际控制人未发生变化。股权结构图如下：



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张岩	董事长	男	1964 年 5 月	2018 年 7 月 9 日	2021 年 7 月 4 日
王双胤	董事、总经理	女	1977 年 2 月	2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 4 日
黎灶喜	董事	男	1982 年 9 月	2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 4 日
谭梅	董事	女	1970 年 11 月	2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 4 日
王艾炜	董事	男	1967 年 3 月	2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 4 日
姜肖宁	董事	男	1972 年 5 月	2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 4 日
刘春香	董事、董秘、财务总监	女	1966 年 3 月	2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 4 日
赵宇	董事	男	1979 年 6 月	2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 4 日
张鼎	监事会主席	男	1982 年 7 月	2018 年 7 月 9 日	2021 年 7 月 4 日
刘建文	监事	男	1978 年 10 月	2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 4 日
郭小玉	职工监事	女	1986 年 4 月	2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 4 日
董事会人数:					8
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

张岩（实际控制人、董事长）、王双胤(董事、总经理)为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张岩	董事长	27,586,200	0	27,586,200	52.15%	0	0
王双胤	董事、总经理	9,154,000	0	9,154,000	17.30%	0	0
黎灶喜	董事	2,300,000	0	2,300,000	4.35%	0	0
谭梅	董事	2,300,000	0	2,300,000	4.35%	0	0
王艾炜	董事	2,115,000	0	2,115,000	4.00%	0	0
姜肖宁	董事	1,380,000	0	1,380,000	2.61%	0	0
刘春香	董事、财务总监、董秘	460,000	0	460,000	0.87%	0	0

赵宇	董事	104,000	0	104,000	0.20%	0	0
张鼎	监事会主席	42,550	0	42,550	0.08%	0	0
刘建文	监事	39,100	0	39,100	0.07%	0	0
合计	-	45,480,850	-	45,480,850	85.98%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	6	0	0	6
技术人员	10	0	0	10
财务人员	5	0	0	5
生产人员	44	0	2	42
销售人员	64	0	3	61
员工总计	129	0	5	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	60	58
专科	52	49
专科以下	16	16
员工总计	129	124

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,640,701.54	1,852,119.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	7,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	2,163,958.47	3,269,808.74
应收款项融资			
预付款项			69,539.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	2,694,995.31	2,131,499.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（五）	264.48	118,867.96
流动资产合计		13,499,919.80	17,441,833.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（六）	11,835,867.10	12,113,423.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（七）	32,052,918.23	33,968,218.12
开发支出	五（八）	2,971,051.21	
商誉			
长期待摊费用	五（九）	4,736,153.53	5,445,003.16
递延所得税资产	五（十）	28,686.30	16,514.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,624,676.37	51,543,159.81
资产总计		65,124,596.17	68,984,993.65
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		142,500.80	
预收款项			
合同负债	五（十一）	100,000.00	100,796.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十二）		
应交税费	五（十三）	64,138.94	499,605.47
其他应付款	五（十四）	870,523.06	1,730,614.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,177,162.80	2,331,016.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,177,162.80	2,331,016.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十五）	52,900,000.00	52,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十六）	5,128,846.58	5,128,846.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十七）	618,784.44	618,784.44
一般风险准备			
未分配利润	五（十八）	5,299,802.35	8,006,346.00
归属于母公司所有者权益合计		63,947,433.37	66,653,977.02
少数股东权益			
所有者权益合计		63,947,433.37	66,653,977.02
负债和所有者权益总计		65,124,596.17	68,984,993.65

法定代表人：张岩

主管会计工作负责人：刘春香

会计机构负责人：刘春香

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,372,318.45	1,539,622.85
交易性金融资产		3,500,000.00	5,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十（一）	2,165,545.97	3,269,808.74
应收款项融资			
预付款项			69,539.03
其他应收款	十（二）	2,616,377.44	2,072,657.67
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3.09	118,867.96
流动资产合计		9,654,244.95	12,570,496.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（三）	6,699,571.65	6,699,571.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,835,867.10	12,113,423.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		32,052,218.43	33,967,518.32
开发支出		2,705,015.94	
商誉			
长期待摊费用		4,736,153.53	5,445,003.16
递延所得税资产		15,291.90	15,776.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		58,044,118.55	58,241,292.97
资产总计		67,698,363.50	70,811,789.22
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		142,500.80	
预收款项			
合同负债			100,796.86
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		63,268.94	347,220.51
其他应付款		5,471,377.82	6,656,564.98
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,677,147.56	7,104,582.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,677,147.56	7,104,582.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		52,900,000.00	52,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,228,418.23	5,228,418.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		618,784.44	618,784.44
一般风险准备			
未分配利润		3,274,013.27	4,960,004.20
所有者权益合计		62,021,215.94	63,707,206.87
负债和所有者权益总计		67,698,363.50	70,811,789.22

法定代表人：张岩

主管会计工作负责人：刘春香

会计机构负责人：刘春香

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		8,284,654.72	12,450,103.89
其中：营业收入	五（十九）	8,284,654.72	12,450,103.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		11,011,201.97	12,070,655.28
其中：营业成本	五（十九）	5,164,102.71	5,193,636.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十）	78,935.05	186,084.82
销售费用	五（二十一）	3,460,724.22	3,862,914.18
管理费用	五（二十二）	2,289,605.29	2,934,147.73
研发费用			
财务费用	五（二十三）	17,834.70	-106,127.98
其中：利息费用			
利息收入		-3,061.32	-143,128.05
加：其他收益	五（二十四）	21,801.86	
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十五）	13,096.58	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十六）	-7,491.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,699,140.47	379,448.61
加：营业外收入	五（二十七）	5,842.65	3,517.68
减：营业外支出	五（二十八）	633.80	101,650.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,693,931.62	281,316.29
减：所得税费用	五（二十九）	12,612.03	53,658.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,706,543.65	227,657.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,706,543.65	227,657.61
六、其他综合收益的税后净额		-2,706,543.65	227,657.61
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.05	0.004
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：张岩

主管会计工作负责人：刘春香

会计机构负责人：刘春香

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十(四)	7,570,665.97	11,837,641.34
减：营业成本	十(四)	4,739,486.65	5,191,036.61
税金及附加		78,196.20	185,354.70
销售费用		2,647,081.79	3,485,716.60
管理费用		1,780,614.45	2,640,762.42

研发费用			
财务费用		16,959.44	-108,802.50
其中：利息费用		19,574.43	
利息收入			
加：其他收益		21,801.86	
投资收益（损失以“-”号填列）		4,083.56	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,228.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,662,558.80	443,573.51
加：营业外收入		815.47	540.99
减：营业外支出		300.00	100,050.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,662,043.33	344,064.50
减：所得税费用		23,947.60	51,609.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,685,990.93	292,454.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,685,990.93	292,454.83
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：张岩

主管会计工作负责人：刘春香

会计机构负责人：刘春香

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,276,044.84	11,537,173.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十）	3,828,741.92	1,384,937.76
经营活动现金流入小计		15,104,786.76	12,922,111.25
购买商品、接受劳务支付的现金		111,720.00	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,060,171.21	6,712,729.78
支付的各项税费		1,033,084.35	1,001,613.49
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十）	11,113,953.67	16,436,701.48
经营活动现金流出小计		18,318,929.23	24,151,044.75
经营活动产生的现金流量净额		-3,214,142.47	-11,228,933.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		13,096.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,013,096.58	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,371.68	96,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,371.68	96,000.00
投资活动产生的现金流量净额		3,002,724.90	-96,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-211,417.57	-11,324,933.50
加：期初现金及现金等价物余额		1,852,119.11	24,179,638.09
六、期末现金及现金等价物余额		1,640,701.54	12,854,704.59

法定代表人：张岩

主管会计工作负责人：刘春香

会计机构负责人：刘春香

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,276,044.84	11,462,573.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,380,340.35	1,231,472.76
经营活动现金流入小计		14,656,385.19	12,694,046.25
购买商品、接受劳务支付的现金		111,720.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		4,051,908.52	5,776,496.92
支付的各项税费		845,853.82	949,319.88
支付其他与经营活动有关的现金		11,807,919.13	17,610,534.61
经营活动现金流出小计		16,817,401.47	24,336,351.41
经营活动产生的现金流量净额		-2,161,016.28	-11,642,305.16
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,083.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,004,083.56	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,371.68	96,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,371.68	96,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,993,711.88	-96,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-167,304.40	-11,738,305.16
加：期初现金及现金等价物余额		1,539,622.85	23,386,285.95
六、期末现金及现金等价物余额		1,372,318.45	11,647,980.79

法定代表人：张岩

主管会计工作负责人：刘春香

会计机构负责人：刘春香

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 报表项目注释

北京金诺佳音国际文化传媒股份公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

北京金诺佳音国际文化传媒股份公司（以下简称“本公司”），系由北京金诺佳音文化传播有限公司截至2015年4月30日经审计的净资产折股，于2015年6月10日整体变更设立的股份有限公司。

本公司现有注册资本：5,290.00万元

注册地：北京市朝阳区建国路18号6号（住宅）楼3001室

组织形式：股份有限公司

总部地址：北京市朝阳区三间房乡新房路1号院1号楼（玲珑山）三层

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司是一家专业提供配音配乐服务的有声产品制作公司，公司所处行业属于录音制作。本公司的主营业务为围绕我国国民文化产业建设需求，提供专业的配音配乐服务，服务的产品形式主要是有声产品文件。服务的主要内容包括配音记录片、专题片、动画片的配音配乐等传统的高端语言类制作合成，此外还包括商业有声产品和民用有声产品，例如有声广告、有声读物、有声礼品和有声名片等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

（四）本财务报表由本公司董事会于2020年8月26日批准报出。

（五）本年度合并财务报表范围

本公司纳入合并范围的子公司共5家，合并范围变化情况及各子公司情况详见“六、合并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按

照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 06 月 30 日的财务状况、2020 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考

虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他

综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易

易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方

法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-58	5.00	6.33-1.64
机器设备	10-15	5.00	9.5-6.33
运输设备	5-10	5.00	19.00-9.5
其他设备	3-10	5.00	31.67-9.50

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利

率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十四)无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十五)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收

回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 收入

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在客户取得相关商品控制权时，同时与客户之间的合同满足下列条件时确认收入：

- 1、合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2、该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- 3、该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4、该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5、企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同资产：自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）七、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

合同负债：自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同

一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九)政府补助

1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4. 政府补助确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十一) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的未来现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，

本公司具体会计政策见附注三（八）（九）。

（2）财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

（3）财政部于2017年7月发布了《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”），本公司于2020年1月1日起执行该准则。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

（3）执行新收入准则的影响

根据新收入准则，对收入的确认进行调整，本公司的产品主要是通过录音、剪辑等过程后形成的音频文件，不具有实物形态，向客户交付产品的方式主要是通过互联网（如邮箱、QQ等）进行，因此，本公司确认产品销售收入的时点为：产品一经互联网发出后确认产品销售收入。该会计政策变更对报告期内报表项目无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

(二) 重要税收优惠及批文

北京金诺佳音国际文化传媒股份公司（母公司）被认定为高新技术企业，并获得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201811009113。根据企业所得税法规定，被认定为高新技术企业后本公司 2018-2020 年度享受 15% 的优惠税率。

子公司：金诺佳音（天津）文化传播有限公司、北京友声力量国际管理咨询有限公司、 播动乾坤（北京）国际文化传媒有限公司、金诺佳音（大厂回族自治县）文化传媒有限公司，根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	29,030.44	7,082.44
银行存款	1,470,681.57	1,584,806.76
其他货币资金	140,989.53	260,229.91
合计	1,640,701.54	1,852,119.11

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,000,000.00	10,000,000.00
其中：其他	7,000,000.00	10,000,000.00
合计	7,000,000.00	10,000,000.00

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,240,459.26	100	76,500.79	3.41
合计	2,240,459.26	100	76,500.79	3.41

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,344,722.03	100.00	74,913.29	2.24
合计	3,344,722.03	100.00	74,913.29	2.24

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,573,554.26	1.00	15,735.54	3,159,370.50	1.00	31,593.71
1至2年	568,725.00	5.00	28,436.25	60,903.53	5.00	3,045.18
2至3年	39,870.00	15.00	5,980.50	53,260.00	15.00	7,989.00
3至4年	28,065.00	40.00	11,226.00	33,086.00	40.00	13,234.40
4至5年	30,245.00	50.00	15,122.50	38,102.00	50.00	19,051.00
合计	2,240,459.26		76,500.79	3,344,722.03		74,913.29

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
腾讯科技(成都)有限公司	323,788.00	15.63	3237.88
北京学而思网络科技有限公司	256,250.00	12.37	2562.5
北京嘉毅教育科技有限公司	220,400.00	10.64	2204
上海掌小门教育科技有限公司	20,075.00	0.97	200.75
北京盛龙华艺影视传媒有限公司	184,340.00	8.90	1843.4
合计	1,004,853.00		10,048.53

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,733,239.71	2,163,839.24
减：坏账准备	38,244.40	32,340.24
合计	2,694,995.31	2,131,499.00

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	320,000.00	350,000.00
押金、保证金	198,050.09	209,350.09
备用金	1,238,039.82	731,161.61
其他	900,661.00	873,327.54
减：坏账准备	38,244.40	32,340.24
合计	2,694,995.31	2,131,499.00

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	2,494,189.62	91.25	1,930,043.15	89.20
1至2年	236,050.09	8.64	230,796.09	10.67
3至4年				
4至5年	3,000.00	0.11	3,000.00	0.14
合计	2,733,239.71	100	2,163,839.24	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	32,340.24			32,340.24
本期发生	5,904.16			5,904.16
期末余额	38,244.40			38,244.40

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额	是否关联方	备注
加拿大卡尔加里外语配音基地	其他	860,661.00	1年以内	31.49	8,606.61	否	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额	是否关联方	备注
金诺佳音(杭州)文化传媒有限公司	往来	320,000.00	1年以内	11.71	3,200.00	否	原为公司子公司后于2019年7月2日转让全部股权
华夏幸福(大厂办公区)保证金	押金	185,050.09	1年以内	6.77	1,850.50	否	
渠美玉	备用金	32,854.60	1年以内	1.2	328.55	否	
陈驰	备用金	25,698.00	1年以内	0.94	256.98	否	
合计		1,888,951.65		87.30	26,291.52	否	

(五)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	264.48	118,867.96
合计	264.48	118,867.96

(六)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	11,835,867.10	12,113,423.69
合计	11,835,867.10	12,113,423.69

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,279,680.00	758,000.00	1,363,308.01	14,400,988.01
2.本期增加金额			10,371.68	10,371.68
(1) 购置			10,371.68	10,371.68
3.本期减少金额				
(1) 其他减少				
4.期末余额	12,279,680.00	758,000.00	1,373,679.69	14,411,359.69
二、累计折旧				
1.期初余额	982,370.44	720,100.00	585,093.88	2,287,564.32

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
2.本期增加金额	101,584.74		186,343.53	287,928.27
(1) 计提	101,584.74		186,343.53	287,928.27
3.本期减少金额				
(1) 其他减少				
4.期末余额	1,083,955.18	720,100.00	771,437.41	2,575,492.59
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	11,195,724.82	37,900.00	602,242.28	11,835,867.10
2.期初账面价值	11,297,309.56	37,900.00	778,214.13	12,113,423.69

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值：932,386.14元

(七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	著作权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	48,157.98	38,365,107.83	44,042.72	38,457,308.53
2.本期增加金额	7,528.30			7,528.30
(1) 购置	7,528.30			7,528.30
3.本期减少金额				
4.期末余额	55,686.28	38,365,107.83	44,042.72	38,464,836.83
二、累计摊销				
1.期初余额	26,560.90	4,444,841.27	17,688.24	4,489,090.41
2.本期增加金额	2,370.63	1,918,255.44	2,202.12	1,922,828.19
(1) 计提	2,370.63	1,918,255.44	2,202.12	1,922,828.19

项目	软件	著作权	其他	合计
3.本期减少金额				
4.期末余额	28,931.53	6,363,096.71	19,890.36	6,411,918.60
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	26,754.75	32,002,011.12	24,152.36	32,052,918.23
2.期初账面价值	21,597.08	33,920,266.56	26,354.48	33,968,218.12

(八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
天生网		891,315.36				891,315.36
声音教练		445,657.68				445,657.68
企业管理系统		297,105.12				297,105.12
声音镜子		445,657.68				445,657.68
天生第一		891,315.36				891,315.36
合计		2,971,051.20				2,971,051.20

(九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	5,429,927.69		739,804.33		4,690,123.36
Web 应用防火墙	15,075.47		9,045.30		6,030.17
APP 维护费		140,000.00	100,000.00		40,000.00
合计	5,445,003.16	140,000.00	848,849.63		4,736,153.53

(十) 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	28,686.30	114,745.19	16,514.84	107,253.53
小 计	28,686.30	114,745.19	16,514.84	107,253.53

(十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	100,000.00	100,796.86
1年以上		
合计	100,000.00	100,796.86

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬		5,658,232.84	5,658,232.84	
离职后福利-设定提存计划		298,831.88	298,831.88	
辞退福利		169,442.09	169,442.09	
合计		6,126,506.81	6,126,506.81	

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		5,036,783.15	5,036,783.15	
职工福利费		285,819.00	285,819.00	
社会保险费		324,705.58	324,705.58	
其中：医疗保险费		297,300.71	297,300.71	
工伤保险费		5,587.58	5,587.58	
生育保险费		21,817.29	21,817.29	
工会经费和职工教育经费		10,925.11	10,925.11	
合计		5,658,232.84	5,658,232.84	

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		286,940.95	286,940.95	
失业保险费		11,890.93	11,890.93	
合计		298,831.88	298,831.88	

(十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	55,919.59	401,863.41
企业所得税	696.72	53,834.06
个人所得税	812.28	514.50
城市维护建设税	3,914.37	25,171.58
教育费附加	1,677.59	10,933.15
地方教育费附加	1,118.39	7,288.77
合计	64,138.94	499,605.47

(十四) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	870,523.06	1,730,614.30
合计	870,523.06	1,730,614.30

其他应付款项

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		720,000.00
应付个人款项	870,326.09	876,220.93
代扣代缴社保	196.97	24,043.37
其他		110,350.00
合计	870,523.06	1,730,614.30

(十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,900,000.00						52,900,000.00

(十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,128,846.58			5,128,846.58
合计	5,128,846.58			5,128,846.58

(十七) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	618,784.44			618,784.44
合计	618,784.44			618,784.44

(十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,006,346.00	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润		
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,706,543.65	
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	5,299,802.35	

(十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	8,095,251.08	5,164,102.71	12,450,103.89	5,193,636.53
其中: 配音	8,095,251.08	5,164,102.71	12,450,103.89	5,193,636.53
二、其他业务小计	189,403.64			
合计	8,284,654.72	5,164,102.71	12,450,103.89	5,193,636.53

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	15,327.45	20,811.51
教育费附加	6,632.24	8,919.21
地方教育费附加	4,421.49	5,946.13
残保金		
房产税	50,510.38	50,510.38
土地使用税	122.76	122.76
印花税		57.60
其他	1,920.73	99,717.23
合计	78,935.05	186,084.82

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,140,314.04	2,320,450.32
房租费	35,117.38	482,127.98
交通费	145,027.61	502.00
折旧及摊销	675,650.85	622,995.57
办公费	96,886.77	47,021.15
服务费	150,000.07	
差旅费	22,770.38	2,823.00
物业维修费	50,000.00	
劳务费	19,716.00	
制作费		
会议费	50,000.00	
业务招待费	1,500.00	
通讯费	960.12	
水电费	12,724.31	
劳保费		
其他	60,056.69	386,994.16
合计	3,460,724.22	3,862,914.18

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	893,280.86	1,491,096.17
咨询服务费	424,893.02	224,221.70
交通费	104,150.04	48,865.94
折旧及摊销	217,127.74	111,432.86
房租费	266,341.76	167,228.94
办公费	78,358.71	409,008.50
差旅费	5,681.51	104,592.20
会议费		
业务招待费	2,534.28	
制作费	2,000.00	
维修费	52,358.22	
场地费		
劳务费	22,865.00	
通讯费	2,035.00	
水电费	26,540.95	
招聘费		

项目	本期发生额	上期发生额
其他	191,438.20	363,385.27
合计	2,289,605.29	2,919,831.58

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	3,061.32	128,459.94
手续费支出	20,896.02	22,331.96
合计	17,834.70	-106,127.98

(二十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税返还			与收益相关
进项税加计扣除	21,801.86		与收益相关
合计	21,801.86		

(二十五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,096.58	
合计	13,096.58	

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	1587.5	
其他应收款信用减值损失	5904.16	
合计	7491.66	--

(二十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			
其他	5,842.65	3,517.68	5842.65
合计	5,842.65	3,517.68	5842.65

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失			
罚款、赔偿款、滞纳金	565.00	100,000.00	565.00
其他	68.80	1,650.00	68.80
合计	633.80	101,650.00	633.8

(二十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	24,783.49	53,658.68
递延所得税费用	-12,171.46	
合计	12,612.03	53,658.68

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-2,633,931.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
免税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	13096.28

(三十) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	3,828,741.92	1,384,937.76
其中：补贴收入		
利息收入	16158.44	128,459.94
税盘维护费		

项目	本期发生额	上期发生额
网络测试费		
废品收入		
企业还款		
个人还款		
收到押金		
支付其他与经营活动有关的现金	11,113,953.67	16,436,701.48
其中：房租费	301459.14	1,548,224.18
业务交通费	249177.65	103,184.52
研发费用		
办公费	172017.14	847,947.25
咨询服务费	150000.07	418,221.75
差旅费	28451.89	107,415.20
银行手续费支出	20896.02	22,331.96
业务招待费	4034.28	45,185.69
物业维修费	125485.82	12,489.45
通讯费	2995.12	145,214.36
水电费	39265.26	
招聘培训费		
劳务费	42,581.00	204,546.87
劳保费	943.40	
会议费	50,000.00	24,345.68
制作费	2,000.00	
罚款、滞纳金、赔偿金		
企业往来款		
低值易耗品		
其他费用		

(三十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,659,199.36	227,657.61
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	287,928.27	381,939.02
无形资产摊销	1,922,828.19	1,274,033.76

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	648849.63	472,406.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1105850.27	-8,946,458.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	142,500.80	-4,638,512.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,214,142.47	-11,228,933.5
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	1,640,701.54	12,854,704.59
减：现金等价物的期初余额	1,852,119.11	24,179,638.09
现金及现金等价物净增加额	-211,417.57	-11,324,933.50

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,640,701.54	1,852,119.11
其中：库存现金	29,030.44	7,082.44
可随时用于支付的银行存款	1,470,681.57	1,584,806.76
可随时用于支付的其他货币资金	140,989.53	260,229.91
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,640,701.54	1,852,119.11

六、合并范围的变更

本期不存在出售子公司股权情况

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
播动乾坤(北京)国际文化传播有限公司	北京市	北京市	现代服务业	100%		合并取得
北京友声力量国际管理咨询有限公司	北京市	北京市	现代服务业	100%		合并取得
金诺佳音(天津)文化传播有限公司	北京市	北京市	现代服务业	100%		投资设立
金诺佳音(大厂回族自治县)文化传媒有限公司	廊坊市	廊坊市	现代服务业	100%		投资设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

张岩先生持有本公司 52.15%的股权，王双胤（张岩爱人）持有本公司 17.31%的股权，张捷（张岩母亲）持有本公司 0.20%的股权，张岩、王双胤是本公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京今诺关注广告有限公司	实际控制人母亲控制的公司
广东银商投资有限公司	公司董事黎灶喜任该公司任法定代表人、执行董事
北京开言盛世国际文化传媒有限公司	实际控制人原来控制的公司
黎灶喜	董事
刘春香	董事、财务总监
赵宇	董事
张鼎	监事会主席
刘建文	监事
郭小玉	职工监事
王艾炜	董事
姜肖宁	董事
谭梅	董事

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

公司无需要说明的承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要说明的或有事项。

(三) 资产负债表日后事项

公司本年不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,240,459.26	100	76,500.79	3.41
合计	2,240,459.26	100	76,500.79	3.41

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,344,722.03	100.00	74,913.29	2.24
合计	3,344,722.03	100.00	74,913.29	2.24

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	1,573,554.26	1.00	15,735.54	3,159,370.50	1.00	31,593.71
1至2年	568,725.00	5.00	28,436.25	60,903.53	5.00	3,045.18
2至3年	39,870.00	15.00	5,980.50	53,260.00	15.00	7,989.00
3至4年	28,065.00	40.00	11,226.00	33,086.00	40.00	13,234.40
4至5年	30,245.00	50.00	15,122.50	38,102.00	50.00	19,051.00
合计	2,240,459.26		76,500.79	3,344,722.03		74,913.29

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,652,253.54	2,102,918.70

类别	期末余额	期初余额
减：坏账准备	35,876.10	30,261.03
合计	2,616,377.44	2,072,657.67

3. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		
股权转让款	320,000.00	350,000.00
押金、保证金	198,050.09	206,350.09
备用金		681,161.61
其他	2,134,203.45	865,407.00
减：坏账准备	35,876.10	30,261.03
合计	2,616,377.44	2,072,657.67

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,407,360.04	91.07%	1,872,122.61	89.02
1至2年	236,050.09	8.93%	230,796.09	10.98
3至4年				
4至5年				
合计	2,643,410.13	100.00%	2,102,918.70	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	30,261.03			30,261.03
本期增加	5615.07			5615.07
期末余额	35,876.10			35,876.10

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,699,571.65		6,699,571.65	6,699,571.65		6,699,571.65

合计	6,699,571.65		6,699,571.65	6,699,571.65		6,699,571.65
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
播动乾坤(北京)国际文化传媒有限公司	385,313.07			385,313.07		
北京友声力量国际管理咨询有限公司	314,258.58			314,258.58		
金诺佳音(大厂回族自治县)文化传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
金诺佳音(天津)文化传播有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	6,699,571.65			6,699,571.65		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	7,381,262.33	4,739,486.65	11,837,641.34	5,191,036.61
其中：配音	7,381,262.33	4,739,486.65	11,837,641.34	5,191,036.61
二、其他业务小计	189,403.64			
合计	7,570,665.97	4,739,486.65	11,837,641.34	5,191,036.61

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5208.85	
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
4. 所得税影响额	1160.96	
合计	4047.89	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上年同期	本期	上年同期

北京金诺佳音国际文化传媒股份公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年06月30日

归属于公司普通股股东的净利润	-4.03	0.35	-0.05	0.004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.04	0.47	-0.05	0.004

北京金诺佳音国际文化传媒股份公司

二〇二〇年八月二十六日

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京金诺佳音国际文化传媒股份公司董秘办